

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Ривьера»

1. Организация и виды деятельности.

1.1 Описание Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Ривьера» зарегистрировано 23.01.2025 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: 115172, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Большие Каменщики, д.9, стр. С.

Фактический (почтовый) адрес: 115172, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Большие Каменщики, д.9, стр. С.

ИНН/КПП 9705237446/770501001

Директором общества является Качарава Алексей Константинович.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и состоит из номинальной стоимости доли участников:

- Зотова Владимира Федоровича – доля номинальной стоимостью 25 000 руб., что составляет 25 % уставного капитала;

- Бугаева Даниила Дмитриевича – доля номинальной стоимостью 12 500 руб., что составляет 12,5 % уставного капитала;

- Несветаило Михаила Анатольевича – доля номинальной стоимостью 50 000 руб., что составляет 50 % уставного капитала;

- Общества с ограниченной ответственностью «Фишка» - доля номинальной стоимостью 12 500 руб., что составляет 12,5 % уставного капитала.

1.2 Описание деятельности Общества.

Основные виды деятельности организации – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Общество применяет Общую систему налогообложения.

Общество не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2018 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

4. Основные средства и нематериальные активы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), комиссией при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Объекты стоимостью, не превышающей 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов осуществляется их последующий учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

5. Финансовые вложения.

По строке «Финансовые вложения» отражено приобретение доли 100 % в уставном капитале ООО «Кисловодский центральный рынок» в сумме 845 557 тыс. руб., в т.ч.:

- 845 100 тыс. руб. – выкупная стоимость доли на торгах
- 250 тыс. руб. – информационные, консультационные услуги
- 207 тыс. руб. – нотариальное удостоверение сделки по выкупу дол

6. Запасы.

Учет материальных ценностей ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение. Оценка отпущенных в производство материальных ценностей осуществляется по стоимости единицы запасов.

7. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества в банках, кредитных организациях, кассе и переводы в пути.

Таблица № 1.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2025 г, тыс. руб.
Расчетный счет	118
Касса	-
Переводы в пути	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке «Долгосрочные обязательства» отражены займы, полученные Обществом по состоянию на 31.12.25 г. в сумме 846 000 тыс. руб., в т.ч.:

Контрагент	Сумма займа, тыс. руб.	Срок возврата займа
Зотов Владимир Федорович	211 500	23.05.2035 г.
ООО «ФИШКА»	105 750	23.05.2035 г.

АО «Форум Капитал»	528 750	23.05.2035 г.
--------------------	---------	---------------

На отчетную дату, по условиям всех договоров займа, проценты на сумму займа не начисляются и не уплачиваются.

9. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом отсутствует.

10. Расходы по основным видам деятельности.

Расходы организации учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Структура расходов представлена в таблице 2.

Таблица № 2.

Наименование показателя	за 2025 г.
Расходы на оплату труда	429
Отчисления на социальные нужды	129
Прочие затраты	339
Итого по элементам	897

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

- 593 тыс. руб. - проценты по банковским вкладам;

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 5 тыс. руб. - расходы на услуги банков;

В 2025 г. обществом был получен убыток в размере 309 тыс. руб.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор _____ Качарава А. К.

« ____ » _____ 2026 г.