

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Общие сведения

Сокращенное наименование: ООО «ПЕСОЧНАЯ 40», дата государственной регистрации 15.03.2012г., ИНН 5402548558, ОГРН 1125476039040

- юридический адрес: 630003, г. Новосибирск, ул. Песочная, 40

- основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1(один) человек

- размер уставного капитала: 16000 руб.

- участники Общества:

Логвинов Вячеслав Иванович с долей 25%

Мишенин Владимир Александрович с долей 25%

Хуторненко Максим Владимирович с долей 33,3%

Новоселов Василий Витальевич с долей 16,7%

- Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Телембовский Евгений Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация является субъектом малого предпринимательства

2. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, Положениями по бухгалтерскому учету и действующим законодательством Российской Федерации.

- Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), предусмотренные для СМП.

- применяются ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

- не применяются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Доходы

Доходы организации признаются по методу начисления в момент перехода права собственности на продукцию (работы, услуги) либо возникновения права на получение дохода. Основным источником доходов является выручка от обычных видов деятельности.

3.2 Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности включают:

себестоимость реализованных товаров (работ, услуг);
управленческие расходы;
прочие расходы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.3 Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

3.4 Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов производится по методу средней себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете по сумме фактической задолженности.

При наличии признаков обесценения может формироваться резерв по сомнительным долгам.

3.6 Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1 Внеоборотные активы

На счете 08 формируется первоначальная стоимость активов:

-приобретения земельного участка, здания

После завершения всех работ и ввода объекта в эксплуатацию общая сумма затрат будет перенесена на счет 01 «Основные средства»

Показатель	2025	2024
Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	45133	44740

4.2 Пояснения к капиталу

Показатель	2025	2024
Непокрытый убыток (строка 1370)	-1996	-1293
Капитал (строка (1300)	-1980	-1277

Отрицательная величина капитала напрямую связана с отсутствием выручки и наличием прочих расходов, произведенных за счет заемных средств.

4.3. Долгосрочные обязательства

Показатель	2025	2024
Заемные средства (строка 1410)	48039	46942

Основным источником финансирования являются долгосрочные заемные средства.
Цель займа: капитальные вложения на приобретение основных средств (земельного участка и здания), финансирование текущих расходов.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка

Показатель	2025	2024
Выручка	0	0

5.2 Прочие расходы

Показатель	2025	2024
Прочие расходы	-703	-421

5.3 Финансовый результат

Показатель	2025	2024
Чистая прибыль (убыток)	-703	-421

Отсутствие выручки при наличии Прочих расходов является основной причиной полученного убытка.

Данная ситуация является типичной для предприятия, находящегося на стадии осуществления капитальных вложений, формирования первоначальной стоимости ОС, а также финансирование текущих расходов за счет привлечения заемных средств.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Дата составления пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ПЕСОЧНАЯ 40» Телембовский Е.С.