

Общество с ограниченной ответственностью "ЯНВАРЬ" (ООО "ЯНВАРЬ")

ИНН 7715626462, КПП 771501001, ОГРН 1067760483878

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах**

1. Общая информация об организации

ООО "ЯНВАРЬ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью "ЯНВАРЬ"
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО "ЯНВАРЬ"
ИНН	7715626462
Зарегистрировано	04.12.2006; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1067760483878
Юридический адрес предприятия	127560, Город Москва, ул. Плещеева, дом 1
Фактический адрес предприятия	127560, Город Москва, ул. Плещеева, дом 1
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Горячев Сергей Александрович
Размер уставного капитала	2 010 тыс. руб.
Сведения об учредителях	- ГОРЯЧЕВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ – 75% уставного капитала 1507,5 тыс. руб. - ГОРЯЧЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ – 10% уставного капитала 201 тыс. руб. - Калинин Вячеслав Владимирович – 5% уставного капитала 100,5 тыс.руб. НИКОНОВ ВЯЧЕСЛАВ ВИКТОРОВИЧ – 5% уставного капитала 100,5 тыс.руб. Чаркин Андрей Николаевич – 5% уставного капитала 100,5 тыс.руб.
Основные виды деятельности, ОКВЭД	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная
Лицензии	нет

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание учредителей;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать 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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- 2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- 3) Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Кредиторская и дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

3.3. Денежные средства

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях, денежная наличность и переводы в пути.

3.4. Кредиты и займы

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

3.5. Доходы и расходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг бань и саун, выручка от сдач помещения в аренду.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются на себестоимость и управленческие расходы.

В себестоимость продаж включаются следующие виды расходов: амортизация основных средств, коммунальные расходы на содержание помещения.

Управленческие расходы включают расходы на услуги сторонних организаций, материальные затраты, бухгалтерские и юридические услуги и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

3.6. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

3.7. Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.8. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

3.9. Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

3.10. Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

3.11. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- запасы;

- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчетах о финансовых результатах

5.1. Основные средства

Информация о наличии основных средств за 2025 год

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	Первоначальная стоимость на начало года	накопленные амортизация и обесценение на начало года	Начисленная амортизация за текущий период	первоначальная (переоцененная) стоимость на конец года	накопленные амортизация и обесценение на конец года
Помещение нежилое	22 125	11 616	2 212	22 125	13 828
Прочие машины и оборудование	1 406	1 370	8	1 406	1 379
Итого	23 531	12 986	2 220	23 531	15 207

5.2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Дебиторская задолженность, всего	227	211	450
в том числе:			
Авансы поставщикам в рублях	197	178	380
Единый налоговый счет	25	33	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5		

5.3. Долгосрочные заемные средства

Информация о наличии и движении долгосрочных заемных средств в 2025 году

Категория долгосрочных заемных средств	Остаток задолженности на 31.12.2024	Получение	Погашение	Остаток задолженности на 31.12.2025
1. Займы полученные	10 343	475	0	10 818
Итого	10 343	475	0	10 818

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 0 тыс. руб.

5.4. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Кредиторская задолженность, всего в том числе:	3 502	5 551	8 045
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 190	5 501	7 724
Расчеты по авансам полученным	50		230
Расчеты по налогам и сборам	11	16	26
Расчеты с подотчетными лицами	1		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	250	34	65

Генеральный директор ООО "ЯНВАРЬ" _____ Горячев С.А.