

## Общество с ограниченной ответственностью «Корт»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Корт» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 398005, г. Липецк, ул. 3. Космодемьянской, д.2б, помещ. 2.

. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.25г. составляет 5 человек. Единоличный исполнительный орган общества – директор Егорычева Елена Юрьевна. Учредителями общества являются: в размере 15% ООО «ТМ», 66% Федоров Вячеслав Петрович, 19% Федорова Наталья Юрьевна. Размер уставного капитала составляет 10 010 рублей.

Основным видом деятельности ООО «Корт» в 2025 году является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2 Деятельность ООО «Корт» в течении 2025г. была направлена на получение прибыли.

ООО «Корт» составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами бухгалтерского учета, установленными законодательством Российской Федерации, по федеральным и отраслевым стандартам.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированных бухгалтерских компьютерных программ "1С:Бухгалтерия 8" и ЗУП.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Организация применяет освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость в соответствии с пп. "а" п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ. Счета-фактуры не выставляются, книга покупок и книга продаж не ведутся, отчетность по НДС не сдается.

Общество ведёт бухгалтерский учёт всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

По состоянию на 31.12.2025г. у общества нет дочерних организаций и филиалов.

## 2. Сведения об учетной политике

2.1. Общество является микропредприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не публикует в соответствии с законодательством РФ свою бухгалтерскую отчетность и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.4. Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) Общества являются поступления, связанные с оказанием услуг по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества.

2.5. Управленческие расходы отражаются по мере признания на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полной сумме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, без распределения по видам деятельности. (Основание: п. 9 ПБУ 10/99) Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

2.6. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 3. Основные показатели бухгалтерского баланса

#### 3.1 Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Прочие внеоборотные активы	834	1060	558
Инвестиционная недвижимость	32 397	34 904	37 411

#### 3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Финансовые вложения	7 000	-	-

#### 3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Касса организации	25	18	29
Расчетные счета	35	15	28

#### 3.4 Финансовые и другие оборотные активы:

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчеты по налогам и сборам	473	466	243

Расчеты по депозитам размещенным	587	3 575	1 120
Расчеты по займам выданным	1 090	1 200	1 150
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (арендаторами)	102	7	129
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	10	3

### 3.5 Капитал

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	39 891	39 282	39 180
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода	1 297	608	102

### 3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	188	181	120
Расчеты с покупателями и заказчиками (арендаторами)	58	15	215
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	302	302	298
по налогу на имущество	302	302	298
Страховые взносы	118	75	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	681	801	746

## 4. Основные показатели отчета о финансовых результатах

### 4.1 Выручка

Наименование показателя	за 2025 г.	доля в выручке (%)	за 2024 г.	доля в выручке (%)
Выручка от сдачи имущества в аренду, тыс. руб.	14 334	100	13 658	100

### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы всего, тыс. руб.	14 155	13 506
в т.ч. амортизация основных средств, тыс. руб.	2 733	2 753
Заработная плата, тыс. руб.	3 588	3 010
Страховые взносы, тыс. руб.	835	653
Налоги и сборы, тыс. руб., в том числе:	1 209	1 209
- налог на имущество	1 209	1 209

Ремонтные работы	1 039	1 642
Общехозяйственные расходы, тыс. руб.,	4 751	4 239

## 4.3 Прочие доходы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы всего, тыс. руб.	1 281	648
Проценты к получению всего, тыс. руб. (от финансовых вложений)	1 055	455
Возмещение расходов всего, тыс. руб.	226	193

## 4.4 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы всего, тыс. руб.	8	49
Услуги банка всего, тыс. руб.	8	17
Прочие расходы, тыс. руб.	-	32

4.5 Налог при упрощенной системе налогообложения 1% от суммы полученного дохода.

**События после отчетной даты**

Событий, произошедших после отчетной даты, влияющих на финансовый результат не было.

**Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период, не было.

На отчетную дату нет незаконченных судебных разбирательств, в которых ООО «Корт» выступало бы ответчиком или истцом.

Директор ООО «Корт»

Егорычева Е.Ю.

25.03.2026г.