ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "УК РИВЬЕРА"

за 2025 г.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "УК РИВЬЕРА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Наименование Общества

Полное наименование организации с 10.05.2016 года: **Общество с ограниченной ответственностью "УК РИВЬЕРА"**

Сокращенное наименование организации с 10.05.2016 года: **ООО "УК РИВЬЕРА"**

2. Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, проезд Транспортный, д. 1, литер 1Б

Фактический (почтовый) адрес: Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, проезд Транспортный, д. 1, литер 1Б

3. Сведения об образовании юридического лица:

ООО "УК РИВЬЕРА" (далее – Общество) образовано 10.05.2016.

Дата государственной регистрации: 10.05.2016 г., ОГРН 1165040053045.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5040141279

Код причины постановки на учет (КПП): 504001001

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

4. Уставный капитал, Учредители

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

В 2025 году величина уставного капитала не менялась.

5. Учредители ООО "УК РИВЬЕРА"

Учредители	Доля в УК, %
Попков Александр Николаевич	100
Итого:	**100**

Бенефициарных владельцев нет.

6. Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом: 68.20.

Лицензии не имеются.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Цель деятельности предприятия – получение прибыли.

ООО "УК РИВЬЕРА" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе числится 3 человека.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В соответствии с Уставом генеральный директор ООО "УК РИВЬЕРА" осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции генерального директора ООО "УК РИВЬЕРА" относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор ООО "УК РИВЬЕРА" без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Попков Александр Николаевич назначен на должность генерального директора.

Главный бухгалтер – Мосягина Юлия Сергеевна.

7. Крупные сделки в 2025 году не проводились.

8. Перечень помещений и земельных участков, арендуемых Обществом:

Наименование арендодателя	**№ и дата договора**	**Адрес местонахождения и балансовая стоимость недвижимого имущества**
ООО «РСО Раменское»	Договор аренды земельного участка с постройками и правом управления №2024.08.01/01 от 01.08.2024 и Договор аренды земельного участка с постройками и правом управления №2025.07.01/01 от 01.07.2025	Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, проезд Транспортный, владение 1
ООО «Татьяна»	Договор аренды нежилого помещения, передаваемого в арендное пользование №Т2022.03.01/01 от 01 марта 2022	Московская обл, г.о. Раменский, г Раменское, улица Михалевича, дом 31, помещение 1

9. Перечень действующих расчетных счетов общества:

Наименование	Валюта
40702810140000019453, ПАО Сбербанк	руб
40702810410001462958, АО "ТБанк"	руб

10. Уровень существенности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не более 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

II. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ АСПЕКТАМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО "РЕСАТРЕЙД" сформирована в соответствии с принципами, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

1.1.1. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

1.1.2. К основным средствам относится актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

1.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

1.1.4. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

1.1.5. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения

1.1.6. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом путем накопления амортизационных начислений на счете 02.

В течение отчетного года по объектам основных средств годовая сумма амортизационных отчислений начисляется ежемесячно в размере 1/12 ее части.

Способ начисления амортизационных отчислений применяется в течение всего срока полезного использования основных средств.

1.1.7. Амортизация не начисляется по объектам:

а) инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

б) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

в) используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

1.1.8. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

1.1.9. В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение, что активы, соответствующие по признакам основным средствам, стоимостью до 100 000 рублей включительно, не являются существенными для бухгалтерского учета и учитываются как малоценное оборудование и запасы.

1.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

1.2.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

1.2.2. К финансовым вложениям относятся активы, которые одновременно удовлетворяет следующим условиям:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

1.2.3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев,

предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений – каждая единица.

1.2.4. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут определяться (уменьшаться или увеличиваться) с учетом суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), до принятия активов в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

В случае несущественности величины затрат (включая суммовые разницы), кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Общество признает прочими операционными расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

1.2.5. При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н, ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

1.2.6. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец каждого квартала (Прим. Указанные корректировки не учитываются при налогообложении налогом на прибыль).

1.2.7. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество текущую стоимость не определяет. Такие ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

1.2.8. Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

1.2.9. Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

1.2.10. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

1.3. ЗАПАСЫ

1.3.1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

1.3.2. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров,

выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности общества;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Общество может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

1.3.3. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

1.3.4. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

1.3.5. Оценка запасов и расчет фактической себестоимости, отпущенных в производство запасов, а также при любом выбытии запасов, производится по себестоимости каждой единицы.

1.4. РАСХОДЫ

1.4.1. Расходы Общества учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России 06.05.1999 № 33н, от 27.11.2006 N 156н).

1.4.2. Учет затрат, связанных с продажей товаров в обществе ведется по дебету счета 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В конце отчетного периода затраты, собранные по дебету счета 44.01, списываются в дебет счета 90 в полном объеме.

1.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

1.5.1. Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 “Расходы будущих периодов”, а в дальнейшем списываются на счет затрат в соответствии с порядком их списания:

- равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

1.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

1.6.1. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, зарегистрировано в Минюсте РФ 27.10.2008 №12523.

1.6.2. Общество не производит перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

1.6.3. Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включают расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

1.6.4. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует значительного времени.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, стоимостью более 10 млн. руб., требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство. Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

1.6.5. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы Общества, являются его прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

1.6.6. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

1.6.7. Дополнительные затраты предварительно учитываются как дебиторская задолженность (в составе расходов будущих периодов), с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока погашения заемных обязательств.

1.6.8. Затраты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к строительству инвестиционного актива (долевое строительство), включаются в стоимость этого актива.

Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

1.7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

1.7.1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

1.7.2. Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в составе прочих доходов.

При этом для целей бухгалтерского учета:

- Проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществуи убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- Суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- Иные поступления - по мере образования (выявления).

1.8. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1.8.1. Отчетный период

Отчетным годом для Общества является календарный год - с 1 января по 31 декабря.

1.8.2. Формы отчетности

Так как Общество относится к субъектом малого предпринимательства, то Бщество пользуется правом формировать упращенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества представляется и формируется с помощью программного обеспечения 1С.

Отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Единица измерения (формат представления числовых показателей) в бухгалтерской отчетности: тыс. руб. - код по ОКЕИ 384.

Годовая бухгалтерская отчетность, представляемая по назначению, утверждается генеральным директором в порядке, установленном учредительными документами общества.

1.8.3. Критерии существенности при определении порядка раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества:

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Существенной в бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 процентов.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в Бухгалтерском балансе – валюта баланса;
- в Отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов общества;
- в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – итоговая сумма по каждому разделу.

1.8.4. Внесение корректировок в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность:

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций текущего периода до окончания отчетного года исправления производятся записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, когда искажения выявлены.

При выявлении неправильного отражения хозяйственных операций в отчетном году после его завершения, но за который годовая бухгалтерская отчетность не утверждена в установленном порядке, исправления производятся записями декабря года, за который подготавливается к утверждению и представлению в соответствующие адреса годовая бухгалтерская отчетность.

В случаях выявления Обществом в текущем отчетном периоде неправильного отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета в прошлом году исправления в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность за прошлый отчетный год (после утверждения в установленном порядке годовой бухгалтерской отчетности) не вносятся.

1.8.5. Публичность финансовой (бухгалтерской) отчетности

Публичность бухгалтерской отчетности заключается в ее опубликовании в газетах и журналах, доступных пользователям бухгалтерской отчетности, либо распространении среди них брошюр, буклетов и других изданий, содержащих бухгалтерскую отчетность, а также в ее передаче территориальным органам государственной статистики по месту регистрации Общества для предоставления заинтересованным пользователям.

Бухгалтерская отчетность публикуется в печатных изданиях по решению собственников.

Бухгалтерская отчетность не является коммерческой тайной и представляется:

- собственникам в соответствии с учредительными документами;

- в налоговый орган по месту регистрации согласно п.п. 4 п. 1 статьи 23 Налогового кодекса Российской Федерации;

- в территориальные органы государственной статистики по месту регистрации;

- в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям.

Представляемая бухгалтерская отчетность прилагается к сопроводительному письму Общества, оформленному в установленном порядке и содержащему информацию о составе представляемой бухгалтерской отчетности.

1.9. УЧЕТ АРЕНДЫ

Учёт аренды осуществляется по Федеральному стандарту бухгалтерского учёта (ФСБУ) 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» утверждёному Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Так как Общество сдет в субаренду объекты недвижимости, то при расчетах применяется коэффициент дисконтирования, расчитанный по формуле:

Ставка дисконтирования = ((1 + R/100)1/4 или 1/12 - 1) * 100%, где **R** — годовая процентная ставка под заёмные средства

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства

По данным бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства» учитываются (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Земельные участки	3 811	5 086

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Прочие ОС	88	170

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на конец отчетного года (2025г.) составляет (тыс. руб.):

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Конструкции из профиля Р400 (Алюминий) Покраска по RAL к зак. 97076	126,00	115,00	11,00
Щ УК Квр-0,5 с Вд внешнее подключение	120,00	43,00	77,00
Земельный участок 40000 кв м 50:23:0110224:17 2025-2026	4 290,00	2 145,00	2 145,00
Нежилое помещение Надежда	6 167,00	4 501,00	1 666,00
ИТОГО	10 703,00	6 804,00	3899

2. Финансовые вложения

По данным бухгалтерского баланса по строке 1170 «Нематериальные, финансовые другие внеоборотные активы» учитываются (тыс.руб.) выданные процентные займы с начисленными процентами:

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
3 695	2 822

3. Дебиторская задолженность

По данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Финансовые и другие внеоборотные активы» учитывается дебиторская задолженоость (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	357	633
Расчеты по налогам и сборам (сч.68, 69)	176	65
Расчеты с поставщиками	53	56
Итого:	586	754

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительной задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты учитываются (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Средства на расчетных счетах в рублях	907	433
Средства на специальных счетах депозит	-	-
Прочие	-	-
Итого:	907	433

5. Капитал

По данным бухгалтерского баланса по строке 1300 «Капитал» составляет (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Нераспределённая прибыль	4 940	4 597
Уставный капитал	10	10
Капитал	4 950	4 607

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. В отчетном периоде величина уставного капитала не изменилась. Нераспределенная прибыль в 2025 году увеличилась на 343 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом

6. Кредиты и займы полученные

Долгосрочные заемные средства полученные по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили (тыс. руб.):

Займодавец/Кредитор, дата и номер договора	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
1	**2**	**3**
ИП Горшкова А. К.	-	50
Итого	**-**	**50**

В 2025 году все долгосрочные заемные средства были погашены.

Краткосрочных заемных средств полученных в 2025 году не было.

7. Кредиторская задолженность

По данным бухгалтерского баланса по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» учитываются (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками (сч.60.01)	15	51
Расчеты по аренде (сч.76.07)	3 918	5 246
Авансы полученные (сч.62.02)	87	172
Расчеты с разными кредиторами (сч.76,75, 71)	16	0
Задолженность по налогам и сборам (сч.68, 69)	100	62
Задолженность по заработной плате (сч.70)	0	76
Итого:	**4 136**	**5 607**

8. Доходы от обычных видов деятельности

По данным Отчета о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» составляет (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации услуг аренды	10 586	12 168

Основной вид деятельности организации - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Выручка от реализации услуг аренды определяется в соответствии с заключенными договорами аренды или субаренды и закрывающими документами.

9. Расходы от обычных видов деятельности

По данным Отчета о финансовых результатах по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» составляет (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	5 986	5 021
Оплата труда	1 778	1 673
Налоги с оплаты труда	400	350
Прочие расходы	1 941	3 079
Итого:	**10 105**	**10 123**

10. Прочие доходы и расходы

10.1 По данным Отчета о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» составляют (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по депозитам	49	-
Проценты по выданым займам к получению	252	61
Пени, штрафа по договорам с заказчиками к получению	26	55
Итого:	**327**	**116**

10.2. По данным Отчета о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» составляют (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	27	26
Прочие расходы	330	1 279
Итого:	**337**	**1 305**

11. Налог УСН

Доходы признаются кассовым методом. Расходы признаются кассовым методом при одновременном выполнении условий:
-расходы экономически обоснованы,
-расходы оплачены;
-расходы приняты к учету по первичным документам.
Налог при УСН за 2025 год составил 109 тыс. руб.

12. Чистая прибыль (убыток)

По данным Отчета о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляет (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	342	675

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Совокупный финансовый результат за 12 месяцев 2025 года составил 342 тыс. рублей.
Чистая прибыль (убыток) 2024 г.
В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Совокупный финансовый результат за 12 месяцев 2024 года составил 675 тыс. рублей.

Уменьшение чистой прибыли в отчетном периоде связано с уменьшением числа клиентов.

Генеральный директор Попков А. Н.
12.03.2026