

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к.1, комната 6

Пояснения

к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «МИКРОРАЙОН Б» за 2025

г.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МИКРОРАЙОН Б» зарегистрировано 16 апреля 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1158619000760

Место нахождения общества: 143322, Московская область, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к. 1, ком. 6

Основным видом деятельности является производство прочих строительномонтажных работ (ОКВЭД 43.29).

Дополнительные: деятельность строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20),разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11),производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)

Открыто обособленное подразделение Ялтинский филиал общества с ограниченной ответственностью «МИКРОРАЙОН Б»,КПП 910343001,дата постановки на учет:23.01.2023,Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Республике Крым

Местонахождения подразделения:298600, Крым респ., М.О.,г-к. Ялта,г. Ялта,Васильева ул.,зд.16,оф.202

Учпстником общества на 31.12.2025 г.является: Потапов Дмитрий Анатольевич (100%).

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составил 10 тыс.руб.

Генеральный директор – Гелашвили Зураб Джемалиевич

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к.1. комната 6
Сведения о бенефициарных владельцах : Потапов Дмитрий Анатольевич.

2.1 Информация об учетной политике

На основании Приказа №1/УП и Приказа №2/УП от 31/12/2024 утверждено Положение об учетной политике на 2025 год.

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.

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

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

2.1.1. 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.

2.1.2 Аренда

По договору аренды № от 10.12.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 143322, Московская область, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к. 1, ком. 6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с. Атепцево, пл. Купца Алешина, зд. 1, к.1, комната 6

2.1.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.1.4 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно

2.1.5 Бухгалтерская отчетность

Организация 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. (Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к.1, комната 6

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Пояснения по существенным статьям «Бухгалтерский баланс»:

3. Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 3621 тыс.

руб., в т.ч.:

- Автомобиль Renault Sandero 2021 г.в. в сумме 1 100 тыс.руб.
- Земельный участок: ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, мкр-н 3, ЗУ 14/1 в сумме 3 330 тыс.руб.
- Административное здание, 1101 кв.м., ХМАО-Югра АО, г.Нефтеюганск, мкр-н 3, 14/1 в сумме 195 тыс.руб.

Начисленная амортизация на Автомобиль Renault Sandero составила -1004 тыс.руб.

4. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. Руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	160	48	81
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	160	48	81

5. Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. 468

тыс.руб.

- НДС по приобретенным ценностям 68 тыс.руб.
- Задолженность по аренде ООО СЗ НАШ ДОМ в сумме 398 тыс.руб.
- Переплата по налогам 2 тыс. руб.

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к.1. комната 6

6.Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на

31.12.2025 составляет 3339 тыс.руб.,в т.ч.:

- Аванс ООО СЗ НАШ ДОМ» в сумме 3300 тыс.руб.
- Начисленные налоги 39 тыс.руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

7.По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год в сумме 519 тыс.руб.:

- Амортизация автомобиля 287 тыс.руб.
- Аренда офиса 103 тыс.руб.
- Имущественные налоги 9 тыс.руб.
- Расходы на 1С «Комплект поддержки» 50 тыс.руб.
- Расходы Астрал-отчетность 8 тыс.руб
- Расходы по онлайн кассе 1 тыс.руб.
- Расходы по доменным именам 61 тыс.руб.

8.По строке 2340 «Прочие доходы» за 2025 год в сумме 5237 тыс.руб. отражены следующие доходы:

- Проценты по депозиту 61 тыс.руб.
- Доходы от аренды автомобиля и участка 347 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности 4820 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы 9 тыс.руб.

9.По строке 2350 «Прочие расходы» за 2025 год в сумме 34 тыс.руб. отражены следующие расходы:

- Банковское обслуживание 29 тыс. руб.,
- Списана дебиторская задолженность в сумме 5 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 1258 тыс.руб.

ООО «Микрорайон Б»

ОГРН 1158619000760 ИНН/КПП 8604058953/503001001

143322, Московская обл, г.о. Наро-Фоминский, с Атепцево, пл Купца Алешина, зд. 1, к.1. комната 6

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год у ООО «МИКРОРАЙОН Б» по данным бухгалтерского учета образовалась чистая прибыль в размере 3426 тыс.руб.(строка 2400 отчета)

Генеральный директор
ООО «Микрорайон Б»

З.Д.Гелашвили

20.02.2026