

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и  
отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОВЕТНИК»**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «СОВЕТНИК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

**Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕТНИК»

Юридический и фактический адрес: 443075, Самарская обл., г Самара, ул. Мира (Крутые Ключи Мкр.), д. 12, кв. 34, ком. 48

ИНН 6313547850

КПП 631301001

ОГРН 1156313000381

ОКПО 40984070

**Зарегистрировано** в соответствии с законодательством Российской Федерации 02.03.2015 г.

**Исполнительным органом** является директор Христолюбова Галина Алексеевна

**Основной вид деятельности:** 68.10.22 «Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений»

**Организационно-правовая форма:** Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

**Среднесписочная численность:** 2 человека

**Уставной капитал составляет** 30 тыс. рублей

ООО «СОВЕТНИК» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Выручка предприятия в 2025г. сформировалась от реализации собственных объектов недвижимости, а также от сдачи в аренду собственных объектов недвижимости. Динамика финансовых результатов и показателей наглядно представлена в отчете о финансовых показателях

### **Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Учётная политика разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

ООО «СОВЕТНИК» относится к субъектам малого предпринимательства и ведётся бухгалтерский учёт в упрощённом порядке- не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
- 

### **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и учетной политикой, утвержденной приказом №1 от 09.01.2025 г.

### **Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### **Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Применяются упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

В составе основных средств по строке 1150 формы 071001 отражены -нежилые помещения со сроком полезного использования более 12 месяцев

Информация по объектам основных средств по стр. 1150 «Основные средства» Баланса по состоянию на 31.12.2025г. представлена в таблице в тыс. руб.

Объект учета	Кол-во	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Нежилое помещение, пгт. Смышляевка, д. 2, кв. 41(Кв. 41, д. 1, очередь 15) S=369,6,63:17:0301007:2894	1	22 176	(5 784)	16 392
Нежилое помещение,,г..Самара,мкр.Крутые Ключи,ул.Мира д.12,кв.34(д.110)S=208.6м3, 63:01:0336002:8378	1	7 050	( 2 499)	4551
<b>Итого стр.1150</b>	<b>2</b>	<b>29 226</b>	<b>(8 284)</b>	<b>20 943</b>

## Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## Раскрытие существенных показателей

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Организация ООО «СОВЕТНИК» с 01.08.2025 г. стала плательщиком НДС 5%.

Наименование	Код ОКВЭД	2025	2024
Продажа собственных нежилых зданий и помещений	68.10.22	77 085	-
Сдача в аренду помещения	68.20	10 792	13 348
Консультационные услуги	82.99	-	122
<b>Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах)</b>		<b>87 877</b>	<b>13 470</b>

Распределение выручки по видам деятельности в 2025 году:

Код ОКВЭД	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	%
68.10	Продажа собственных нежилых зданий и помещений	77 085	87,72
68.32	Сдача в аренду помещения	10 792	12,28
<b>Итого:</b>		<b>87 877</b>	<b>100</b>

Себестоимость продаж сформирована в связи с продажей имущества и оказания услуг по видам затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Продажа собственных нежилых зданий и помещений	(29 217)	-
Сдача в аренду помещения	(2 761)	(3 075)
Консультационные услуги	-	(122)
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(31 979)</b>	<b>(3 197)</b>

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующими видами затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Расходы на охрану труда и технику безопасности	( 4)	-
Озеленение территории	(61 )	-
Обслуживание ККТ	(23 )	-
Почтовые расходы	( 2)	(2)
Расходы на IT	( 27)	(28 )
Фонд оплаты труда	(2 937 )	(3 031 )
Налог на имущество	(405)	( 636)
Канцелярские товары	(6 )	-
Госпошлина, услуги нотариуса	-	(3)

Расходы на юридические, консультационные, бухгалтерские и аудиторские услуги	-	(150)
Расходы на персонал (подбор, обучение, повышение квалификации, оценка, медосмотр) (26 сч.)	(5)	
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>( 3 470)</b>	<b>( 3 850)</b>

Проценты к получению:

Наименование	2025	2024
Проценты к получению от размещения депозитных счетов в кредитных организациях (банках) АО «КОШЕЛЕВ-БАНК»	215	484
Проценты к получению АО «КОШЕЛЕВ-БАНК»	358	230
Проценты к получению ООО «НОВЫЙ ГОРОД» по договору займа №17 от 30.09.22г	-	35
Проценты к получению ООО «СИСТЕП» по договору займа 3 №б/н от 04.10.23г.	225	225
<b>Итого по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах</b>	<b>798</b>	<b>974</b>

Проценты к уплате:

Наименование	2025	2024
Проценты к уплате Карпяк Марина Александровна по договору займа №18034 от 05.12.25г.	(564)	-
<b>Итого по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(564)</b>	<b>-</b>

Прочие доходы и прочие расходы:

Наименование	2025		2024	
	Доходы строка 2340	Расходы строка 2350	Доходы строка 2340	Расходы строка 2350
Благотворительность		(4 100)		(860)
Госпошлины, штрафы, пени, судебные издержки		(1)		(68)
Расходы на услуги банка		(118)		(93)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	51	(1)		
Иные доходы и расходы		(3)	43	4
<b>Итого «Прочие доходы/расходы»</b>	<b>51</b>	<b>(4223)</b>	<b>43</b>	<b>(1025)</b>

Налоги при упрощённой системы налогообложения:

Наименование показателя	2025	2024
Налог при УСН	(4883)	(434)
<b>Итого по строке 2410 «Налог при упрощённой системы налогообложения" отчета о финансовых результатах»</b>	<b>(4883)</b>	<b>(434)</b>

Чистая прибыль:

Наименование показателя	2025	2024
<b>Итого по строке 2400 «Чистая прибыль(убыток)»</b>	<b>43 607</b>	<b>5 938</b>

Для расчета Налога при применении УСН, используется объект налогообложения «Доходы 6%». Основание: статья 346.21 Налогового кодекса РФ.

Налоговая база по Единому налогу при применении УСН определяется по данным книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СОВЕТНИК», отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СОВЕТНИК» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**Директор** Христюлова Г.А.