ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Август» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Август» зарегистрировано в МИФНС № 23 по Ростовской области ИНН 6161052674 КПП 616101001 ОГРН 1086161001981, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 61 № 006146792 от 29.07.2008 г.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Виды деятельности:
Основной вид деятельности - управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД2 68.32. Деятельность осуществляется на основе агентских договоров с собственниками, в интересах и по распоряжению которых осуществляется заключение договоров аренды и оплата расходов на содержание имущества, сдаваемого в аренду.
Дополнительный вид деятельности - деятельность рекламных агентств (размещение рекламы на территории объектов недвижимости) ОКВЭД2 73.11

Вид налогообложения : УСН (доходы)

Состав и должность исполнительных органов:
генеральный директор Гумбатов Всеволод Мамедович

Бенефициарный владелец: Барсегян Андраник Азатович (единственный участник общества)

Численность работающих на отчетную дату: 12 человек

Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, зд. 2/5
В 2025 году собственником здания был уточнен адрес, организация привела в соответствие адрес места нахождения с адресным классификатором. Место осуществления деятельности совпадает с адресом регистрации.
Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией предприятия, возглавляемой главным бухгалтером Дорошенко Галиной Александровной

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

1. Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 56
2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.
3. Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложений № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023.
4. 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, так же организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
   - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
   - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
   - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»

5. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, исправляет **существенные ошибки предшествующего отчетного года**, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности. Ошибка, оказывающая влияние на экономические решения пользователей, считается существенной, если составляет 5 и более процентов итоговой строки соответствующего отчета.
6. **Критерий существенности для бухгалтерской отчетности**
   Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от итоговой строки соответствующего отчета. Показатели, составляющие менее 5 %, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Так в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу не зависимо от удельного веса в общей сумме соответствующих данных обособленно подлежит раскрытию информация, связанная с исполнением агентских договоров (дебиторская и кредиторская задолженность).
7. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, отражает в бухгалтерской отчетности **последствия изменения Учетной политики** перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
   В 2025 году в учетную политику предприятия были внесены изменения, связанные с приведением ее в соответствие действующему законодательству, так же разработана новая методика учета по агентским договорам в связи с обязанностью принципалов с 2025 года уплачивать НДС со своих доходов. Изменения по счетам учета внесены в межотчетный период.
8. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам **основных средств**, если их стоимость больше 100 тыс. руб. (Ста тысяч рублей). Если стоимость актива не превышает установленного лимита (несущественные активы) , то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для всех основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются. Переоценка основных средств не производится. Организация не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение.
9. **Запасами** для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Материалы принимаются к учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены и полностью списываются по мере передачи их в использование по стоимости их приобретения методом ФИФО. Резерв под обесценение материалов не создается.
10. В составе **финансовых вложений** отражаются займы сторонним организациям, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, учитываемые на сч.58, а так же займы, предоставленные работникам под проценты работникам, учитываемые на сч.73
11. Организацией формируются оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам) и оценочные обязательства (резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков работников).
12. **Доходы по обычным видам деятельности**:
    - Вознаграждение агента по агентским договорам с собственниками недвижимого имущества, в интересах и по распоряжениям которых ведется деятельность по управлению объектами недвижимого имущества

- Плата за возможность размещения рекламы, провайдеров, проведения рекламных и промо мероприятий, использования конструктивных элементов здания.

13. **Расходы по обычным видам деятельности** :
В составе прямых расходов по сч.20 отражаются расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг по размещению рекламы.
В составе общехозяйственных расходов по сч. 26 учитываются расходы для нужд управления, связанные с деятельностью по управлению недвижимым имуществом на договорной основе.
14. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются условия, предусмотренные п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 и закрепляется отдельным приказом руководителя.
В 2025 году договоры аренды, с признанием права пользования активом отсутствуют.

№ пояснения	Код строки	Пояснение
		Бухгалтерский баланс
1	**1150**	**Основные средства :** В составе основных средств организации находится офисное оборудование стоимостью 408 789 рублей, накопленная амортизация составляет 246 899,68 рублей. Амортизация начисляется линейным способом.
2	**1230**	**Дебиторская задолженность :** Пояснение о составе краткосрочной дебиторской задолженности прилагается в табличной форме, разработанной и утвержденной в организации с учетом особенностей ее деятельности для раскрытия существенной информации для пользователей отчетности. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №1**)
3	**1240**	**Финансовые вложения :** Финансовые вложения организации в 2025 году включают выданные процентные займы. Другие виды финансовых вложений отсутствуют. В строку включаются займы сторонним организациям, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, которые учитываются на сч.58 и займы работникам, учитываемые на сч.73 и отвечающие критериям финансовых вложений (способность приносить экономические выгоды организации). В 2025 займы работникам не выдавались. Пояснение о составе и движении финансовых вложений составлено в табличной форме по форме, утвержденной в организации. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №2**)
4	**1450**	**Прочие долгосрочные обязательства :** По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражается сумма обеспечительных платежей арендаторов по долгосрочным договорам аренды сроком действия более 12 месяцев. Пояснение о составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности прилагается в табличной форме, разработанной и утвержденной в организации с учетом особенностей ее деятельности для раскрытия существенной информации для пользователей отчетности. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №3**)
5	**1520**	**Кредиторская задолженность :** Пояснение о составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности прилагается в табличной форме, разработанной и утвержденной в организации с учетом особенностей ее деятельности для раскрытия существенной информации для пользователей отчетности. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №3**)
6	**1540**	**Оценочные обязательства :** Организацией формируются оценочные обязательства - резерв в связи с предстоящей оплатой ежегодных отпусков работников. Пояснение о

№ пояснения	Код строки	Пояснение
		движении оценочных обязательств за 2025 год прилагается в табличной форме, утвержденной в организации. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №4)**
7		**Обеспечения обязательств:** Организация на 31.12.2025 года не имеет обязательств по неустойкам, залогам, поручительствам, гарантиям, задаткам. В качестве обеспечения обязательств к учету принимаются обеспечительные платежи, полученные организацией по договорам аренды помещений, заключенным в интересах Принципалов, забалансовый счет 008. Указанные суммы в Балансе одновременно отражаются в качестве кредиторской задолженности в Бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1540 в зависимости от сроков действия договоров (краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность). Пояснение о суммах полученных в денежной форме обеспечений составлено в табличной форме по форме, утвержденной в организации. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №5)**
		Отчет о финансовых результатах
8	**2110**	**Выручка:** Выручка организации включает доходы от обычных видов деятельности -агентское вознаграждение, полученное от собственников недвижимого имущества (принципалов), в интересах и по распоряжениям которых ведется деятельность по управлению объектами недвижимого имущества. Деятельность осуществляется на основе агентских договоров. -Доходы от размещения рекламы ,провайдеров, проведения рекламных и промо мероприятий на территории объектов недвижимости (вид деятельности начат в 2025 году)
9	**2120**	**Себестоимость продаж:** Показатель включает прямые затраты организации связанные с деятельностью по размещению рекламы (сч.20) . В 2024 году в составе этого показателя были указаны все расходы организации, в том числе управленческие. С 2025 года управленческие расходы отражаются обособленно по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, сопоставимость данных соблюдена.
10	**2220**	**Управленческие расходы:** Показатель включает общехозяйственные (управленческие) затраты организации, отражаемые по счету 26. Общая сумма затрат по обычным видам деятельности за 2025 год, включающая себестоимость продаж и управленческие расходы, составила 28 537 тысяч рублей. Пояснение о составе расходов по обычным видам деятельности представлено в табличной форме, утвержденной в организации. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №6)**
11	**2320**	**Проценты к получению :** Проценты к получению в размере 11 643 тыс. руб. включают начисленные проценты по договорам займа в сумме 229 тыс. руб. и проценты по соглашениям с банками о поддержании неснижаемых остатков на расчетных счетах – в сумме 11 414 сумме тыс. руб.
12	**2350**	**Прочие расходы :** Прочие расходы в размере 220 тыс. руб. включают расходы на услуги банков в сумме 69 тыс. руб., расходы на благотворительность - 30 тыс. руб., материальную помощь сотруднику в размере 112 тыс. руб., иные прочие расходы за счет прибыли текущего года.
		Отчет об изменениях капитала

№ пояснения	Код строки	Пояснение
13	**3327**	В 2025 году единственному участнику ООО были выплачены дивиденды, пояснение о связанных сторонах представлено в табличной форме, утвержденной в организации. (приложение к текстовым пояснениям - **Таблица №7)**
		Отчет о движении денежных средств
14	**4112**	При классификации денежных потоков, отражаемых в Отчете о движении денежных средств, свернуто отражаются потоки, связанные с исполнением агентских договоров, так как они характеризуют доходы и расходы Принципалов, а не деятельность Агента - ООО «Август». Так расчеты с поставщиками/подрядчиками и покупателями, осуществляемые агентом ООО «Август» в интересах принципалов в соответствии с условиями агентских договоров, а так же расчеты с самими принципалами по причитающимся им в результате сдачи в аренду принадлежащего им имущества доходам и возмещению понесенных агентом расходов отражаются в свернутом виде. Свернутый показатель денежных потоков, связанных с исполнением агентских договоров, отражается по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей». В отчетном году сумма входящих денежных потоков, связанная с исполнением агентских договоров превысила сумму исходящих потоков на 1 191 тыс. рублей .
		Иная информация
15		**Информация о совместной деятельности** Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности .
16		**Информация о государственной помощи** Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.
17		**Перечень сегментов** Так как организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) не применяется.
18		**Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности** На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты , которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в будущих отчетных периодах. Общество подтверждает, что отсутствуют события, которые способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.
19		**Допущение непрерывности деятельности** Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
20		**Информация по прекращаемой деятельности** Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.
21		**Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

№ пояснения	Код строки	Пояснение
		Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.
22		**Информация о рисках хозяйственной деятельности организации** Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам. Группы рисков: Рыночные риски.
23		**Информация об экологической деятельности** Организация предоставляет отчеты в Федеральную службу по надзору в сфере природопользования с учетом установленной категории по негативному воздействию на окружающую среду. Капитальные вложения и текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, организация не производит, экологические мероприятия не планируются.

1. Перечень пояснений, прилагаемых в табличной форме

№ таблицы	Наименование таблицы
1	Дебиторская задолженность
2	Финансовые вложения
3	Обязательства (кредиторская задолженность)
4	Оценочные обязательства
5	Обеспечения обязательств
6	Расходы по обычным видам деятельности
7	Информация о связанных сторонах

Дата подписания : 23.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «Август» **Гумбатов В.М.**

Таблица №1

Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026**
Единица измерения: тыс. руб.

1. Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**1230**	**42 275**	**25 487**	**30 214**
	в том числе :				
1.1	**Расчеты с покупателями ИТОГО :**		**8 565**	**2 479**	**2 462**
1.1.1	расчеты с покупателями в интересах принципалов (долг)		5 802	-	-
1.1.2	расчеты с покупателями, вознаграждение агента (долг)		2 548	2 479	2 462
1.1.3	расчеты с покупателями по прочей реализации (долг)		215	-	-
1.2	**Расчеты с поставщиками**		**6**	**59**	**58**
1.3	**Расчеты по налогам и сборам ИТОГО :**		**362**	**-**	-
1.3.1	налог НДФЛ		-	-	-
1.3.2	налог НДС		-	-	-
1.3.3	налог УСН		-	-	-
1.3.4	сальдо по ЕНС		362	-	-
1.4	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**		-	-	-
1.5	**Расчеты с персоналом по оплате труда**		-	-	-
1.6	**Расчеты с подотчетным лицами**		-	-	-
1.7	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**		-	-	-
1.8	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами ВСЕГО :**		**33 342**	**22 949**	**27 694**
1.8.1	**Расчеты с Принципалами по возмещению ими расходов**		**21**	-	-
1.8.2	**Расчеты в интересах Принципалов ИТОГО:**		**23 528**	**13 372**	**20 990**
1.8.2.1	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по коммунальным расходам		8 649	8 194	7 788
1.8.2.2	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по эксплуатационным расходам расходам		5 268	4 976	11 960
1.8.2.3	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по маркетинговым расходам расходам		758	123	1 190
1.8.2.4	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по прочим расходам расходам		25	79	52
1.8.2.5	Задолженность Принципалов по авансам, полученным Агентом от покупателей		8 828	-	-
1.8.3	**Расчеты по прочей дебиторской задолженности**		**9 793**	**9 577**	**6 704**
1.9	**Резервы по сомнительным долгам**		-	-	-

Генеральный директор _____ В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер _____ *Г.А. Дорошенко*

Таблица №2
Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026**
Единица измерения: тыс. руб.

2. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило (выдано займов)	выбыло (погашено займов) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено займов) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	-	-	15 000	5 000	-	229	-	10 000	-
	за 2024 г.	3 000	-		3 000	-	45	-	-	-
в том числе:										
предоставленные займы	за 2025 г.	-	-	15 000	5 000	-	229	-	10 000	-
	за 2024 г.	3 000	-	-	3 000	-	45	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**15 000**	**5 000**	**-**	**229**	**-**	**10 000**	**-**
	за 2024 г.	**3 000**	**-**	**-**	**3 000**	**-**	**45**	**-**	**-**	**-**

Генеральный директор В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер *Г.А. Дорошенко*

Таблица №3

Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026**
Единица измерения: тыс. руб.

3. Обязательства (кредиторская задолженность)

№ п/п	Наименование показателя	код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	**задолженность)**				
1.1	**Прочие обязательства**	**1450**	**36 591**	**36 973**	**28 905**
1.1.1	Обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды (расчеты агента)		**36 591**	**36 973**	**28 905**
2	**раткосрочные обязательства (кредиторская задолженность**	**1520**	**81 636**	**63 626**	**61 679**
	в том числе :				
2.1	**Расчеты с поставщиками**		**801**	**5**	**4**
2.2	**Расчеты с покупателями**		**14 701**	-	-
2.2.1	расчеты с покупателями в интересах принципалов (аванс)		14 630	-	-
2.2.2	расчеты с покупателями вознаграждение агента (аванс)		-	-	-
2.2.3	расчеты с покупателями по прочей реализации (аванс)		71	-	-
2.3	**Расчеты по налогам и сборам**		**344**	**296**	**261**
2.3.1	налог НДФЛ		-	-	58
2.3.2	налог НДС				
2.3.3	налог УСН		344	296	204
2.3.4	сальдо по ЕНС				
2.4	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**		**362**	**231**	**165**
2.4.1	Страховые взносы СФР		362	228	163
2.4.2	Расчеты по взносу НС и ПЗ ФСС		-	3	2
2.5	**Расчеты с персоналом по оплате труда**		-	-	**385**
2.6	**Расчеты с подотчетным лицами**		-	-	-
2.7	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**		-	-	-
2.8	**Задолженность перед участниками (учредителями)**		-	-	-
2.9	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами :**		**65 428**	**63 094**	**60 864**
2.9.1	**Расчеты с Принципалами по выплате их доходов**		**54 995**	**53 270**	**51 783**
2.9.2	**Расчеты в интересах Принципалов ИТОГО, в т.ч.**		**10 298**	**9 824**	**8 920**
2.9.2.1	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по коммунальным расходам		1 457	1 624	140
2.9.2.2	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по эксплуатационным расходам расходам		196	332	634
2.9.2.3	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по маркетинговым расходам расходам		-	19	289
2.9.2.4	Расчеты Агента с поставщиками и принципалами по прочим расходам расходам		-	-	-
2.9.2.5	Обеспечительные платежи по краткосрочным договорам аренды (расчеты агента)		8 645	7 849	7 857
2.11	**Расчеты по прочей кредиторской задолженности**		**135**	-	**161**

Генеральный директор _____ В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер _____ *Т.А. Дорошенко*

Таблица № 4
Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026 г.**
Единица измерения: тыс. руб.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**1 885**	**1 631**	**(941)**	**(0)**	**2 575**
в том числе:					
Резервы ежегодных отпусков	1 885	1 631	(941)	(0)	2 575

Генеральный директор В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер Г.А. Дорошенко

Таблица №5
Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026 г.**
Единица измерения: тыс. руб.

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**45 235**	**44 822**	**36 762**
в том числе:			
Обеспечительные платежи арендаторов (полученные денежными средствами)	**45 235**	**44 822**	**36 762**
из них :			
долгосрочные обязательства (по договорам сроком действия более 11 месяцев)	36 591	36 973	28 905
краткосрочные обязательства (по договорам сроком действия до 11 месяцев)	8 644	7 849	7 857
Обеспечительные платежи арендаторов (банковская гарантия полученная)	**0**	**0**	**0**
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Генеральный директор В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер Г.А. Дорошенко

Таблица №6
Пояснение к Бухгалтерской отчетности
ООО "Август" на 31.12.2025 г.
ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: **23.03.2026 г.**
Единица измерения: тыс. руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	239	304
Расходы на оплату труда	14 570	13 575
Отчисления на социальные нужды	2 923	2 465
Амортизация	81	-
Прочие затраты	10 724	2 372
Итого по элементам	**28 537**	**18 716**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**28 537**	**18 716**

Генеральный директор В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер *Г.А. Дорошенко*

Таблица № 7

Пояснения к Бухгалтерской отчетности

ООО "Август" на 31.12.2025 г.

ИНН 6161052674 КПП 616101001

Дата подписания: 23.03.2026 г.

Единица измерения: руб.

7. Информация о связанных сторонах

№ п/п	связанная сторона	основание	Вид операции	Объем операции, руб.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	сальдо расчетов на 31.12.2025 г. руб.
1.	***Аффилированные лица***					
1.1	Единственный участник общества	решение единственного участника	дивиденды	14 000 000	-	0,00
	ИТОГО по типу операции			**14 000 000**		**0,00**
2.	***Управленческий персонал***					
2.1	Управленческий персонал	Штатное расписание, Положение об оплате труда	Оплата труда (включая отпускные)	1 498 896	-	0,00
			в том числе дополнительные вознаграждения, премии, бонусы	*115 000*	-	0,00
			Обязательные страховые взносы	288 420	-	0,00
	ИТОГО по типу операции			**1 902 316**		**0,00**

Генеральный директор В.М. Гумбатов

Исполнитель : главный бухгалтер *Г.А. Дорошенко*