

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

Общество с ограниченной ответственностью «Поддержка» (ООО «Поддержка»)

ИНН 5032024395 , КПП 503201001, ОГРН 1035006457243

Адрес: 143007, Московская область, г. Одинцово, пл. Привокзальная, дом 1А

## 1. Общая информация об организации

ООО «Поддержка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Ведение бухгалтерского учета и финансовой отчетности предприятия согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность на 31 января 2026 года – 29 чел.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2025 году общая выручка составила 83 245 тыс. руб. без НДС, в том числе выручка от сдачи в аренду 80 782 тыс.руб. Выручка от деятельности по хранению автотранспортных средств 941 тыс. руб., выручка от оказания услуг по трансляции рекламного ролика 35 тыс.руб., переменная часть арендной платы 1 487 тыс.руб., в общем объеме выручки эти виды доходов являются несущественными показателями в отчетности Общества.

## 3. Учетная политика

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.

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. 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.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены Основные средства Общества.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для сдачи в операционную аренду:

Амортизация за отчетный период не начислялась в связи с выполнением условия - ликвидационная стоимость основных средства становится равной или превышает его балансовую стоимость (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость (тыс.руб)	Амортизация (износ) (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс.руб)	Увеличение стоимости (тыс.руб)	Начисление амортизации (износа) (тыс.руб)	Уменьшение стоимости (тыс.руб)	Списание амортизации (износа) (тыс.руб)	Стоимость (тыс.руб)	Амортизация (износ) (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс.руб)
Здания	175 882	148 479	27 402	-	1	-	-	175 882	148 480	27 401
<b>Итого</b>	<b>175 882</b>	<b>148 479</b>	<b>27 402</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>175 882</b>	<b>148 480</b>	<b>27 401</b>

Основные средства необходимые для обеспечения производственно-хозяйственной деятельности Общества:

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (износ) (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)	Увеличение стоимости (тыс.руб.)	Начисление амортизации (износа) (тыс.руб.)	Уменьшение стоимости (тыс.руб.)	Списание амортизации (износа) (тыс.руб.)	Стоимость (тыс.руб.)	Амортизация (износ) (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания	10 779	9 926	853	-	-	-	-	10 779	9 926	853
Сооружения	2 484	2 465	18	-	-	-	-	2 484	2 465	18
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 198	20 975	3 224	-	354	844	844	23 354	20 485	2 869
Транспортные средства	2 257	1 126	1 132	1 117	445	2 257	1 339	1 117	231	885

Производственный и хозяйственный инвентарь	3 682	3 208	474	-	52	-	-	3 682	3 260	422
Земельные участки	11 654	-	11 654	-	-	-	-	11 654		11 654
Другие виды основных средств	16 031	15 222	809	-	125	1 228	1 219	14 803	14 128	674
<b>Итого</b>	<b>71 085</b>	<b>52 922</b>	<b>18 163</b>	<b>1 117</b>	<b>977</b>	<b>4 330</b>	<b>3 402</b>	<b>67 872</b>	<b>50 496</b>	<b>17 375</b>

В состав основных средств за 2025 г. принято к учету транспортное средство – легковой автомобиль Lada Largus стоимостью 1 117 тыс.руб.

Выбыло из состава основных средств путем реализации:

Автобус HYUNDAI STAREX остаточная стоимость на момент реализации 25 тыс.руб.;

Фургон промтоварный 438910 остаточная стоимость на момент реализации 38 тыс.руб.

## 5. 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.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение (тыс.руб.)	Затраты (тыс.руб.)	списано		резерв под обесценение (тыс.руб.)	изменения видов запасов		фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение (тыс.руб.)
					фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение (тыс.руб.)		фактическая себестоимость (тыс.руб.)	резерв под обесценение (тыс.руб.)		
Запасы - всего	За 2025 г.	647	-	910	(906)	-	-	X	X	651	-
	За 2024 г.	618	-	1 965	(1 937)	-	-	X	X	647	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	495	-	909	(900)	-	-	-	-	504	-
	За 2024 г.	485	-	1 163	(1 154)	-	-	-	-	495	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	152	-	-	(5)	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	133	-	20	(1)	-	-	-	-	152	-

## 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 2 739 тыс. руб.

Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей за оказанные им услуги за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 2 347 тыс.руб, авансов, перечисленных

поставщикам и подрядчикам (все перечисленные авансы подтверждены наличием договоров) и аванса на Едином налоговом счете.

## **7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 27 725 тыс. руб., состоит из:

- начисленные налоговые обязательства (6678 тыс. руб.),
- текущей задолженности контрагентам по договорам за выполнение работ или оказание услуг (2 975 тыс. руб.),
- авансов покупателей под оказание услуг (1 835 тыс.руб.),
- задолженности прочих кредиторов (16 237 тыс.руб.).

## **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Размер чистых активов организации составил на конец отчетного периода 21 603 тыс. руб..

В 2025 году предприятие получило убыток, размер которого в бухгалтерском учете составляет 8 116 тыс.руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гринева Елена Валериевна.

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **26 марта 2026 года.**

Генеральный директор ООО «Поддержка»

Е.В. Гринева