

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Уайт Систем».

1.2. Юридический адрес: 614046 г. Пермь, ул. Энгельса, д. 18, кв. 189

1.2. ИНН/КПП/ОГРН: 5903160639/590301001/1245900010069

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2024.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек – Директор.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 85 000 000 руб. Уставный капитал оплачен денежными средствами, полностью. Участниками являются 2 юридических лица:

- ООО «РК-ИНВЕСТ», ИНН 5905292006 с долей 50 %;
- ООО «Гидромеханизация», ИНН 5905259633 с долей 50 %

Изменений в структуре уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

1.8. Перечень видов деятельности:

- Покупка и приобретение собственного недвижимого имущества.
- Сдача недвижимого имущества в аренду.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Житов (приказ № 1 от 20.06.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества: отсутствует. Бухгалтерские услуги оказываются по Договору оказания бухгалтерских услуг.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту. Добровольный аудит не проводится.

1.12 Основные показатели деятельности Общества

Доходы всего, в т.ч. по направлениям:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	0
Прочие доходы (% к получению)	47 589,62
Итого доходов	47 589,62

Расходы всего, в т.ч. по направлениям:

Статья расхода	Сумма, руб.
Расходы на юридические, бухгалтерские, информационные, ИТ услуги	25 327,13
Командировочные расходы	41 125,64
Почтовые расходы	816,00
Канцтовары	350,00
Прочие общехозяйственные расходы	18 000,00
Налоги	44 016
ЖКХ	396 765,50
Услуги банка	6 360,00
Итого расходов	532 760,27

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету -ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 25/18

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке без включения процентов, связанных с капвложениями; Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет запасов

2.3.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.5.2 Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.5.3 До момента использования объектов недвижимости расходы на ЖКУ, предъявленные поставщиками, отражаются в составе прочих внереализационных расходов на счете 91.

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.6.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 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.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 г. ни один объект недвижимого имущества Общества не соответствовал понятию основного средства, у всех объектов присутствовали недостатки, препятствующие их использованию.

3.1.1 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	84 400				()	()	84 400	
	за 20 24 г. ³	-		84 400		()	()	84 400	
в том числе:	за 20 25 г. ²	84 400				()	()	84 400	
<i>Недвижимое имущество</i>	за 20 24 г. ³	-		84 400		()	()	84 400	

3.2. Запасы 3.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	615	()	26	(2)			X	X	639	()
	за 20 24 г. ³	-	()	615	()			X	X	615	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	615	()	23	(-)					638	()
<i>НДС по приобретенным ценностям</i>	за 20 24 г. ³	-	()	615	(-)					615	()
Расходы будущих периодов (техподдержка и права использования СБИС)	за 20 25 г. ²	-	()	3	(2)					1	()
	за 20 24 г. ³	-	()	-	(-)					-	()

3.3. Финансовые вложения

3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-				(-)					-	
	за 20 24 г. ³	-				(-)					-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	200		220		(420)					-	
	за 20 24 г. ³	-		70 900		(70 700)					200	
в том числе:	за 20 25 г. ²	200		220		(420)					-	
<i>Краткосрочные депозиты</i>	за 20 24 г. ³	-		70 900		(70 700)					200	
Итого	за 20 25 г. ²	200		220		(420)					-	
	за 20 24 г. ³	-		70 900		(70 700)					200	

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	-	()	-		(-)	()			-	()
	за 20 24 г. ³	-	()	-		(-)	()			-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за 20 25 г. ²	5	()			(5)	()			-	()
<i>Авансы выданные</i>	за 20 24 г. ³	-	()	5		()	()			5	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	6	()	32		(38)	()			-	()
<i>прочая</i>	за 20 24 г. ³	-	()	20		(14)	()			6	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	13	()			(13)	()			-	()
<i>расчеты с бюджетом</i>	за 20 24 г. ³	-	()	45		(32)	()			13	()
Итого	за 20 25 г. ²		()			()	()		X	-	()
	за 20 24 г. ³	-	()	70		(46)	()		X	24	()

3.5. Обязательства

3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	-	38		()	()	38	
	за 20 24 г. ³	-	-		(-)	()	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	38		()	()	38	
займы полученные	за 20 24 г. ³	-	-		(-)	()	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	167	547		(180)	()	534	
	за 20 24 г. ³	-	199		(32)	()	167	
в том числе:	за 20 25 г. ²	153	440		(147)	()	446	
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 24 г. ³	-	178		(25)	()	153	
в том числе:	за 20 25 г. ²	11	44		(33)	()	11	
<i>расчеты с бюджетом</i>	за 20 24 г. ³	-	-		(-)	()	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	5	45		(-)	()	50	
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>	за 20 24 г. ³	-	12		(7)	()	5	
в том числе:	за 20 25 г. ²	9	18		(-)	()	27	
<i>расчеты с прочими кредиторами</i>	за 20 24 г. ³	-	9		(-)	()	9	
Итого	за 20 25 г. ²	167	585		(180)	()	X 572	
	за 20 24 г. ³	-	199		(32)	()	X 167	

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а		3а	
	20	25 г. ²	20	24 г. ³
Материальные затраты			2	
Затраты на оплату труда	-		-	
Отчисления на социальные нужды	-		-	
Амортизация	-		-	
Прочие затраты	533		167	
Итого по элементам	533		169	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	533		169	

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году предприятие не вело основной деятельности.

В 2024 году предприятие по Договору уступки № б/н от 05.08.2024 г. приобрело 3 объекта недвижимости:

1. Нежилое помещение 23 Н расположенное по адресу: г. Москва, округ Даниловский, ул. Эдуарда Стрельцова, д. 2, корп. 1, 23 Н
2. Машино-место, расположенное по адресу: г. Москва, округ Даниловский, ул. Эдуарда Стрельцова, д. 2, корп. 1, м/м 19.
3. Кладовую, расположенное по адресу: г. Москва, округ Даниловский, ул. Эдуарда Стрельцова, д. 2, корп. 1.

Объекты окончены строительством, переданы застройщиком по акту-приема передачи 26.12.2024 г.

При приемке объекта Помещений 26.12.2024 г. были выявлены недостатки, препятствующие использованию помещений. Застройщиком длительное время указанные недостатки не устранялись. Кроме того, при осмотре объекта на предмет готовности к сдаче нежилого помещения было обнаружено отсутствие канализации, что не соответствовало Договору и препятствует использованию помещения.

Все недостатки были устранены и смонтирована отсутствующая канализация только в 2026 г., Акт о передаче канализации от 11.02.2026 г., Акт об устранении недостатков помещения от 11.02.2026 г.

Объекты были приобретены либо с целью дальнейшей перепродажи либо с целью сдачи в аренду. В настоящее время собственниками Общества принято решение о сдаче объектов в аренду. Ведется поиск арендаторов.

Выручку от основной деятельности предприятие в 2025 году не получало. Доходы от размещения оставшихся денежных средств в виде % по депозитам получены в сумме 47,5 тыс. руб.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. События после отчетной даты

11.02.2026 г. составлены Акты о передаче канализации и устранении недостатков.

Директор
(наименование должности)
26 марта 2026 г.

(подпись)

Житов Алексей Вячеславович
(расшифровка подписи)

