

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Кей 59» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование: ООО «Кей 59»

Юридический адрес: 173003, Новгородская область, г Великий Новгород, ул Большая Санкт-Петербургская, д. 39, помещ. 3

ОГРН: 1115321001839, дата присвоения ОГРН 04.03.2011 г.

ИНН: 5321145670, КПП: 532101001

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Директриса», ОГРН 5067847490178, Генеральный директор Дрибинский Виктор Аркадьевич.

Характеристика уставного капитала ООО «Кей 59»:

Участниками (бенефициарами) ООО «Кей 59» являются:

Терентьева Елена Владимировна, ИНН 781310577865 размер доли 26%

Иващенко Михаил Владимирович, ИНН 781300203998 размер доли 74%.

Уставный капитал общества 40 000 рублей.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код 68.20.2).

Организация получает выручку от передачи в аренду собственных объектов недвижимого имущества.

Численность персонала на 31.12.2025 года – отсутствует. ООО «Кей 59» находится под управлением УК ООО «Директриса» в соответствии с Уставом и Договором 04/УК от 01.03.2017 г. о передаче полномочий Единоличному исполнительному органу Управляющей компании. Хозяйственная деятельность ООО «Кей 59» осуществляется силами работников Управляющей компании ООО «Директриса».

2. Информация о применяемых стандартах и об учетной политике

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:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н; (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н; (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (Основание: п. 1 ПБУ 18/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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).

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

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

2.3.4. 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)

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

2.4. Порядок признания выручки организации

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг) не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

2.5. Формирование резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.6. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023/

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2025 год, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025			За 2025 год				На 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Инвестиционная недвижимость	2543	1936	607	0	100	0	0	2543	2036	507
<i>В том числе земельные участки</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>40</i>
Другие виды ОС	100	23	77	0	10	0	0	100	33	67
Итого	2643	1959	684	0	110	0	0	2643	2069	574

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Расчетные счета	31	96
Депозитные счета	10 255	-
Итого:	10 286	96

5. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	305	259
Депозиты краткосрочные	-	8 090
Прочие оборотные активы	1	-
Итого:	306	8 349

6. Капитал

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	9 541	7 132
Уставный капитал	40	40
Итого:	9 581	7 172

7. Информация о доходах и расходах организации

7.1. Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

Наименование статей	Прочие доходы 2025 г.	Прочие расходы 2025 г.	Прочие доходы 2024 г.	Прочие расходы 2024 г.
Налог на имущество	-	Отражен в составе себестоимости	-	(421)
Проценты к получению по депозитам	1 060	-	217	-
Прочие внереализационные доходы/расходы	-	-	211	-
РКО	-	(19)	-	(21)
Итого:	1 060	(19)	428	(442)

7.2. Структура себестоимости оказания услуг

Наименование статей	2025 г., сумма, тыс. руб.	2024 г., сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	110	110
Прочие расходы, связанные с основной деятельностью	6	-
Расходы на содержание зданий, сооружений	2 923	2 750
Налог на имущество	421	Отражен в составе прочих расходов
Налог на землю	25	25
Итого:	3 485	2 885

Генеральный директор УК ООО «Директриса» В.А. Дрибинский