

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «ПОСАД-45» за 2025 год**

I. Общие сведения об организации

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОСАД-45».
2. Сокращенное наименование: ООО «ПОСАД-45».
3. Форма собственности: ООО, частная.
4. Дата государственной регистрации: 05 апреля 2012 г.
5. ОГРН: 1126671005680, ИНН: 6671390624, КПП: 668601001.
6. Зарегистрировано: ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.
7. Юридический адрес Общества: 620012, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Машиностроителей, стр. 19, офис 509/1.
8. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки. Общество также осуществляет дополнительные виды деятельности: покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.1), аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20), операции с недвижимым имуществом за вознаграждение (68.3).
9. Электронная почта компании - [posad.45@mail.ru](mailto:posad.45@mail.ru)
10. телефон компании - +8(343)378-48-48
11. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.
12. Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	Доля в УК, Р	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
Анисимков Александр Александрович	30 000	100	20.04.2020

13. Бенефициарный владелец, имеющий контроль: Анисимков Александр Александрович.
14. Органы управления:
  - Высший орган управления: Общее собрание Участников.
  - Единоличный исполнительный орган: Директор Анисимков Александр Александрович (полномочия с 05.04.2012 г.).
  - Контрольный орган: ревизионная комиссия не создавалась.
15. Численность персонала: по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (директор). Общество является микропредприятием (согласно реестру МСП, дата включения 01.08.2016).
16. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации (г. Екатеринбург).
17. Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств.
18. ООО «ПОСАД-45» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
19. В 2020 году Общество завершило реорганизацию в форме присоединения к нему ООО «РЕВЕРС ДЕВЕЛОПМЕНТ» и ООО «ФОНТАНА ДЕВЕЛОПМЕНТ». В 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность с другими организациями.
20. Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

II. Основные положения учетной политики

21. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная.

22. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налоговый учет организован на основании регистров бухгалтерского учета. Налоговая отчетность составлялась и представлялась в налоговый орган в составе и в сроки, в соответствии с требованиями НК РФ.

23. Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ. Существенных отступлений от установленного порядка учета Обществом не допускалось.

24. Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

25. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в рублях (в отчетности - в тысячах рублей с учетом округления).

26. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

27. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Обществом не создавался.

28. Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами:

29. Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам». Единый налоговый платеж (ЕНП) учитывается на отдельном субсчете 68-90 «Расчеты по единому налоговому платежу» (Основание: ст. 11.3 НК РФ).

30. Начисление страховых взносов учитывается на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» (Основание: гл. 34 НК РФ).

### III. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

31. Общая характеристика активов и пассивов

32. Валюта баланса на 31.12.2025 г. составляет 103 502 руб., что на 14 159 руб. (12,0%) ниже показателя предыдущего года. Снижение обусловлено уменьшением стоимости основных средств в результате начисления амортизации, снижением запасов и дебиторской задолженности.

33. 28. Внеоборотные активы (Раздел I)

34. Структура внеоборотных активов, руб.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Нематериальные активы	1110	75	88	-13
Основные средства	1150	91 239	96101	-4862
Итого по разделу I	1100	91313	96189	-4875

- Нематериальные активы (код 1110) - 75 руб.:
- Представлены товарным знаком SWIM KIDS (№ 999932, приоритет с 23.08.2021). Снижение стоимости связано с начислением амортизации.
- Основные средства (код 1150) - 91 239 руб.:
- Представлены объектами недвижимости (здания, сооружения), предназначенными для сдачи в аренду и осуществления уставной деятельности.

- Снижение стоимости обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода (ежегодная амортизация составляет около 4,9 млн руб.).
- Лимит первоначальной стоимости основных средств установлен в соответствии с ФСБУ 6/2020. Расходы на ремонт основных средств отражаются по мере их фактического осуществления.

### 35. Оборотные активы (Раздел II)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Запасы	1210	3600	5600	-2000
Дебиторская задолженность	1230	2865	7489	-4604
Финансовые вложения	1240	2400	3320	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2385	5066	-2680
Итого по разделу II	1200	11250	21474	-9285

- Запасы (код 1210) - 3 600 тыс руб.:
- Товары - 3 600 тыс руб. (снижение связано с реализацией части товарных запасов).
- Дебиторская задолженность (код 1230) - 2 865 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 804	1 890	-86
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		160	247	-67
Сальдо по ЕНС		246	246	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		655	4791	-4135
Итого		2865	7489	-4604

Снижение дебиторской задолженности связано с погашением задолженности контрагентами. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

- Финансовые вложения (код 1240) -2400 тыс.руб.:
- Предоставленные займы - 920 тыс. руб.
- Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг - 2 400 тыс руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) - 2 385 тыс. руб.:
- Расчетные счета - 165 тыс руб.
- Депозитные счета - 2 220 тыс руб. (снижение связано с расходованием денежных средств).

### 36. Капитал (Раздел III)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Уставный капитал	1310	30	30	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-12799	-2530	-9330
Итого по разделу III	1300	-12769	-2501	-9330

- Отрицательная величина нераспределенной прибыли свидетельствует о наличии непокрытого убытка, который увеличился по итогам 2025 года на 10268 тыс. руб.
- Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют -12769 тыс. руб. (отрицательная величина).

### 37. Обязательства (Раздел V)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Кредиторская задолженность	1520	115332	120164	-4832
Итого по разделу V	1500	115332	120164	-4832

Кредиторская задолженность (код 1520) - 115 332 тыс руб.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		277	245	32
Расчеты с покупателями и заказчиками		73	323	-250
Расчеты по налогам и сборам		401	335	67
Расчеты по социальному страхованию		21	19	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		114560	119241	-4681
Итого		115332	120164	-4830

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует (подтверждается индексом платежной дисциплины 100%).

#### IV. Сведения о доходах и расходах (по данным Отчета о финансовых результатах)

##### 38. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Выручка	2110	10572	8882	1689
Себестоимость продаж	2120	2000	0	2000
Валовая прибыль (убыток)	2100	8572	8882	-310
Управленческие расходы	2220	12743	11378	1365
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-4171	-2496	1675

- Рост выручки обусловлен продажей объектов недвижимости в отчетном периоде.
- Управленческие расходы включают затраты на содержание и эксплуатацию объектов недвижимости (коммунальные услуги, охрана, текущий ремонт), амортизацию, налоги, консультационные услуги и прочие расходы, связанные с управлением деятельностью Общества.

##### 39. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Проценты к получению	2320	218	526	-308
Прочие доходы	2340	50	21	29
Прочие расходы	2350	-6137	-142	5075

- Проценты к получению - доходы от предоставленных займов и размещенных депозитов.
- Прочие расходы - иная операционная деятельность (значительный рост связан с расходами по реализации объектов недвижимости и прочими операционными расходами).

##### 40. Финансовый результат

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, руб.
Убыток до налогообложения	2300	-10040	-2091	7029
Налог при УСН	2410	-228	-231	-2
Чистый убыток	2400	-10268	-2322	7026

41. Увеличение чистого убытка обусловлено ростом управленческих и прочих расходов, а также снижением процентных доходов.

##### 42. Интеллектуальная собственность

43. Общество является правообладателем товарного знака:

- SWIM KIDS (товарный знак № 999932, приоритет с 23.08.2021, имеется 1 действующий лицензиат).

44. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта 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».

Директор  
ООО «ПОСАД-45»

\_\_\_\_\_ / Анисимков А.А. /

«28» Февраля 2026 г.