

Общество с ограниченной ответственностью «АРХАНГЕЛЬСКОЕ 37»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Архангельское 37»

ИНН 5024062559

1.2. Юридический адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск, п. Архангельское, д. 2Б, стр.1, пом.1

1.3. Дата государственной регистрации 05.01.2004

1.4. Численность сотрудников: 3

1.6. Уставный капитал составляет 25 000 рублей

Участниками являются:

- Ротань Виталий Николаевич с долей 50 процентов;
- Абрамова Ольга Анатольевна с долей 50 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ротань Виталий Николаевич (приказ №1 от 05.01.2004)

Главный бухгалтер Общества: Чернышева Марья Витальевна (приказ №2 от 16.08.2022)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Отраслевые стандарты не применяются.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст.

6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете"

Организация применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта) и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Организации включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения."

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в собственное имущество
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся (тыс.руб)

Объект ОС	Период на начало года	Первоначальная стоимость	Изменения за период	Первоначальная стоимость на конец года	Амортизация	Остаточная стоимость на конец года
Основные средства	За 2025 г.	14986	0	14986	(6217)	8769
	За 2024 г.	11466	3520	14986	(4641)	10345
В том числе: здания	За 2025 г.	3116	0		(1480)	1636
	За 2024 г.	3116	0		(1261)	1855
Сооружения	За 2025 г.	4579	0		(2289)	2290
	За 2024 г.	4579	0		(2150)	2429
Машины и оборудование	За 2025 г.	4026	0	4026	(1093)	2933
	За 2024 г.	506	3520	4026	(552)	3474
Земельный участок	За 2025 г.	665	0	665	0	665
	За 2024 г.	665		665		665
	За 2025 г.	2601	0	2601	(1357)	1244

Транспортные средства	За 2024 г.	2601	0	2601	(678)	1923
-----------------------	------------	------	---	------	-------	------

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в НМА в организации не числятся. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	списано	
Материалы	За 2025 г.	29	3532	3531	30
	За 2024 г.	29	3349	3349	29

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Проверке подлежит дебиторская и кредиторская задолженность, возникшая по любым основаниям. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	За 2025 г.	872	4267	(2658)	2481
	За 2024 г.	403	574	(105)	872
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	За 2025 г.	774	230	(543)	461
	За 2024 г.	503	1179	(908)	774

7. Капитал

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого	Дивиденды	Чистая прибыль
На 31 декабря 2025 г.	25	12430	12455	(7239)	7650
На 31 декабря 2024 г.	25	12043	12048	(6800)	8299

8. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях .и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка организации за отчетный период составила 17 089 тыс. рублей , внереализационные доходы 45 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

За 2025 г.	За 2024 г.
8864	9013

10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель: генеральный директор _____

Ротань В.Н.