

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Складской комплекс
в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Складской комплекс» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Складской комплекс».

Юридический адрес Общества: 108809, город Москва, пос. Марушкинское, д. Шарапово, скл. корп. 5, лит/эт/каб В/4/16

Фактический (почтовый) адрес Общества: 108809, город Москва, пос. Марушкинское, д. Шарапово, скл. корп. 5, лит/эт/каб В/4/16

Дата государственной регистрации: 29.09.2015г. серия 77 № 017285222, основной государственный регистрационный № 1157746889563

ИНН 7714356647 /КПП 775101001

Учредителем Общества с долей участия 100% является ООО "ВАЛ", ИНН 5007101208

Бенефициарный владелец - Хмарук Валерий Леонидович Москва ИНН 500714393255

Размер Уставного капитала Общества: 10 ООО (Десять тысяч) рублей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Вид деятельности.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором являлся Хмарук Валерий Леонидович.

Избран на должность решением единственного участника общества от 26.04.2018 г.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 8 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом генерального директора Общества № 1 от 01.01.2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Складской комплекс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,

утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется перспективно.

Учет КВ ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 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 произведены.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 000 руб.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Учет объектов аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По договорам, истекшим до 31 декабря 2021 года ФСБУ 25/2018, не применяется.

3.3. Классификация объекта учета аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов неоперационной (финансовой) аренды производится по каждому договору аренды.

3.4. Согласно п. 41-42 ФСБУ 25/2018 в случае классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменяется.

3.5. При учете операционной аренды все платежи по договору признаются ежемесячно.

Нематериальные активы:

Применяется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В связи с отсутствием объектов учета корректировки в связи с переходом на новую методологию учета отсутствуют.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

К запасам относятся активы, используемые для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности в течение 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы»..

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 000 рублей, то актив признается несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

Учет финансовых вложений:

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

Учет расходов по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату не отгулянных отпусков в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием оснований (несущественности).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом генерального директора Общества № 1 от 01.01.2024 г. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. составляет 18 398 тыс. руб. Основными дебиторами являются клиенты организации, которые на 31.12.2025 года еще не оплатили оказанные им услуги и выполненные работы на сумму 4 927 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам и подрядчикам - 10 796 тыс. руб., прочая – 2 675 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. без учета депозитов составляет 3 545 тыс. руб. и состоит из следующих остатков:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
40702810715100000301	рубль	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	2 734
40702810715100000369	рубль	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	216
40702810440000013081	рубль	ПАО СБЕРБАНК	579
40702810500220117791	рубль	АО "МСП Банк"	4
40702810902090005639	рубль	АО « АЛЬФА-БАНК»	12
Итого			3 545

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составил 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 года составил 100%. Изменений Уставного капитала в 2025 году не производилось.

Долгосрочные займы

Договор № 18/04 от 18.04.2018 г - 400 000 тыс руб. Проценты по займам – 140 996 тыс руб

Оценочные обязательства не создавались в связи с несущественностью.

IV. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	за 2025 год	за 2024 год
Сдача в аренду собственные нежилые недвижимые помещения .	387 543	342 457
Итого	387 543	342 457

Незавершенных работ на 31.12.2025 г. у Общества не имелось.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

В отчетном году Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

В отчетном году дивиденды не выплачивались.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции ООО «ВАЛ», которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными и сторонами (вид и реквизиты договора)
1	Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛ»	141800, Московская область, г. Дмитров, мкр. Внуковский, д.21 помещ 3		100		Выплата процентов по договору займа №18/04 от 18.04.2018 г.
2	Хмарук Валерий Леонидович	РОССИЯ, 141800, Московская область, р-н Дмитровский, г Дмитров, ул Горная, д. 8	Генеральный директор			Операций не было

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

	краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключаемым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
	Не осуществлялись	не осуществлялись.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

ФИО	Должность	Документ, удостоверяющий личность (вид документа, серия, номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ, код подразделения)	СНИЛС	ИНН	Дата и место рождения	Адрес регистрации
Хмарук Валерий Леонидович	Генеральный директор	Паспорт 46 13 244075 выдан 09.11.2013 ТП №1 ОУФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛ. ПО ДМИТРОВСКОМУ МУНИЦИПАЛЬНОМУ РАЙОНУ	139-159-935 00	500714393255	500714393255	РОССИЯ, 141800, Московская обл, р-н Дмитровский, г Дмитров, ул Горная, д. 8

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют

VIII. СТРАНОВЫЕ И ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ

Имеется информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые делятся в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата подписи **30 марта 2026 г.**

М.п.

Генеральн

ый

директор

Хмарук В .Л.