

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Ривьера"

ИНН 3906973741, КПП 391801001, ОГРН 11153926033590

Адрес: 238530, Калининградская область, м.о. Зеленоградский, г Зеленоградск, ул Железнодорожная, зд. 40, стр. 1, помещ. 4

1. Общая информация об организации

ООО "Ривьера" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации – 26.10.2015г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и капитальные вложения, используемые в основной деятельности.

- Строка 1210 "Запасы" – 16 064 тыс. руб. в т.ч.:
- остаток непроданных объектов недвижимости – 16 064 тыс. руб.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества были финансовые вложения.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Финансовые вложения						
Вексельные	15 115 218,58			500 000,00	14 615 218,58	
Итого	15 115 218,58			500 000,00	14 615 218,58	

7. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

- сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 составило 0 тыс. рублей
- сальдо на конец периода по дебету счета 51 составило 17 тыс. рублей

8. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" составила 577 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с подотчетными лицами – 10 тыс. рублей;
- остаток ЕНС – 331 тыс. руб.;
- расчеты по авансам выданным – 236 тыс. руб.

9. Долгосрочные заемные средства

Строка 1410 баланса «Долгосрочные заемные средства» составила – 940 тыс. рублей.

10. Краткосрочные заемные средства

Проценты по краткосрочному займу – 189 тыс. руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» составила 15 913 тыс. руб.

- расчеты по налогам – 413 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15 500 тыс. руб.

12. Финансовые результаты.

Строка 2110 выручка – 0 тыс. руб.

Себестоимость – 412 тыс. рублей;

Проценты к уплате – 54 тыс. рублей;

Прочие доходы – 54 665 тыс. рублей;

Прочие расходы – 58 тыс. рублей;

УСН – 43 тыс. руб.

В 2025 году получена прибыль от деятельности Общества в размере 54 098 тыс. рублей.

Численность за 2025г. – 1 человек.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Кацаф Михаил Аркадьевич с долей участия – 50 процентов;
- Кошевой Никита Сергеевич с долей участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам общества за 2024г. в сумме 29 757 805,98, за 2025г. – 24 877 194,02 руб. НДФЛ уплачен в полном размере.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кацаф Михаил Аркадьевич (приказ №1 от 01.06.2021г.).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета организации возложены на директора Кацафа Михаила Аркадьевича.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2025г. на деятельность ООО «Ривьера» оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Не смотря на перебои с поставками строительных материалов, а также увеличение их стоимости руководство ООО «Ривьера» не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В бухгалтерской отчетности на 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предприятие способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наше общество планирует стабильно осуществлять свою деятельность, т.к. работает на российский рынок и не зависит от колебаний валюты на прямую.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансовой и хозяйственной деятельности. Своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, регулярно и своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества, по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые

руководством меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед партнерами.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые повлияли на бухгалтерскую отчетность ООО «Ривьера» не происходили.

Общество занимает достаточно устойчивую позицию в своем сегменте и способно непрерывно осуществлять свою деятельность свою деятельность в будущем.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО "Ривьера"



М.А. Кацаф