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

Общество с ограниченной ответственностью "Пять"
(ООО «Пять»)
ИНН 6730056198, КПП 673001001, ОГРН 1056758326767
Адрес: 214036, Смоленская область, г Смоленск, ул. Попова, д. 74, офис 7

1. Общая информация об организации

ООО «Пять» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды экономической деятельности:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

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».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
На конец 2025 года сумма Основных средств организации равна 46 079 тыс. руб. и включает в себя балансовую стоимость ОС.

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные и финансовые активы.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. 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 иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.
(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Денежные средства и денежные эквиваленты
На конец 2025 года сумма денежных средств организации на расчетном счете равна 146 тыс. руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы
На конец 2025 года сумма финансовых активов равна 1 826 тыс. руб. и включает в себя:
— средства, размещенные на депозите в банке, на сумму 1 569 тыс. руб.;
— дебиторская задолженность с контрагентами - возмещение расходов за коммунальные услуги по договору аренды на сумму 196 тыс. руб.
Просроченной дебиторской задолженности на конец 2025 года нет.

9. Капитал и расчеты с участниками
На конец 2025 года сумма капитала равна 47 391 тыс. руб. и включает в себя уставный капитал и накопленную переоценку ОС за предыдущие периоды - 20 771 тыс. руб.
9.1 Уставный капитал
Уставный капитал Общества составляет 27 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются:
— Лысак Сергей Васильевич (доля участия — 12,5 процентов);
— Назарьев Виталий Васильевич (доля участия — 13,89 процентов);
— Момзикова Ольга Николаевна (доля участия — 41,67 процентов);
— Солодухин Алексей Олегович (доля участия — 21,94 процентов);
— Солодухин Юрий Олегович (доля участия — 10 процентов).
В 2025 году Обществом выплаты дивидендов не было.

10. Кредиторская задолженность
На конец 2025 года сумма кредиторской задолженности составила 660 тыс. руб. и включает в себя:
— кредиторская задолженность поставщику – 140 тыс. руб. (АО "РОСАТОМ ЭНЕРГОСБЫТ" в сумме 47 тыс. руб.);
— авансы, полученные покупателей – 102 тыс. руб. (ИП Гумненкова Валентина Александровна в сумме 77 тыс. руб.)
— налог на имущество – 205 тыс. руб.;
— налог при упрощенной системе налогообложения – 175 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности на конец 2025 года нет.

11. Выручка
За 2025 год сумма выручки составила 5 936 тыс. руб. и включает в себя доход от реализации услуг по договору аренды помещения.

12. Расходы по обычным видам деятельности
За 2025 год сумма расходов составила 3 493 тыс. руб. и включает в себя амортизацию ОС; прочие расходы, связанные с оказанием услуг по аренде помещения; расходы от ресурсоснабжающих организаций, ФОТ.

13. Прочие доходы
За 2025 год сумма прочих доходов равна 1 914 тыс. руб. и включают возмещение оплаты коммунальных услуг, перевыставленных покупателю – 1 830 тыс. руб.

14. Прочие расходы
За 2025 год сумма прочих расходов составила 2 845 тыс. руб. и включает в себя:
— расходы за коммунальные услуги – 1 830 тыс. руб.;
— прочие внереализационные расходы (начисление налога на имущество и земельный налог) – 937 тыс. руб.

15. Налог на прибыль (доходы) организаций
За 2025 год сумма налога при упрощенной системе налогообложения составила 275 тыс. руб.

16. Чистая прибыль (убыток)
Чистая прибыль организации за 2025 года составила 1 237 тыс. руб.

17. Органы управления
Единоличным исполнительным органом является директор Назарьев Дмитрий Витальевич (Решение № 1 от 08.09.2022, на пять лет).
Главный бухгалтер — Назарьев Дмитрий Витальевич.

18. 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.

19. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Пять» Назарьев Д.В.
Главный бухгалтер ООО «Пять» Назарьев Д.В.

26 марта 2026 г.