

ООО «Эверест»
ИНН 4345136433 / КПП 434501001
610040, Кировская обл, г. Киров, ул. Мостовая, д. 32

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год
(представляется в налоговый орган)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эверест» зарегистрировано в установленном порядке. Основной вид деятельности — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Сведения об организации:

Показатель	Значение
Полное наименование	ООО «Эверест»
ИНН / КПП	4345136433 / 434501001
ОКПО	93233636
ОКФС	16 (частная собственность)
ОКОПФ	12300 (общества с ограниченной ответственностью)
Юридический адрес	610040, Кировская обл, г. Киров, ул. Мостовая, д. 32
Основной вид деятельности	Аренда и управление нежилым недвижимым имуществом
Уставный капитал	200 тыс. руб.

Показатель	Значение
Среднесписочная численность	1 человек
Система налогообложения	Общая (налог на прибыль)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

Существенных изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса за 2025 год составила **50 498 тыс. руб.**, что на 45 900 тыс. руб. ниже показателя предыдущего года (96 398 тыс. руб.). Основные изменения:

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Актив				
Материальные внеоборотные активы	11 403	11 975	-572	Начисленная амортизация
Запасы	8 274	8 274	0	Без изменений
Финансовые вложения	11 193	64 361	-53 168	Реализация финансовых вложений (доли участия, займы выданные)
Денежные средства	19 628	11 788	+7 840	Поступления от реализации финансовых вложений
Итого актив	50 498	96 398	-45 900	

Показатель	2025	2024	Изменение	Причина
Пассив				
Капитал и резервы	46	60	-14 079	Чистый убыток отчетного периода
	154	233		
Долгосрочные заемные средства	2	1	+680	Привлечение долгосрочного финансирования
	180	500		
Краткосрочные заемные средства	1	2	-686	Частичное погашение
	867	553		
Кредиторская задолженность	297	32 112	-31 815	Погашение обязательств за счет поступлений от реализации финансовых вложений
Итого пассив	50	96	-45 900	
	498	398		

Пояснения:

- **Финансовые вложения** сократились на 53 168 тыс. руб. в связи с реализацией части долей участия в других организациях и возвратом ранее предоставленных займов.
- **Денежные средства** увеличились за счет поступлений от выбытия финансовых вложений.
- **Капитал и резервы** уменьшились на сумму чистого убытка отчетного периода (14 078 тыс. руб.).
- **Кредиторская задолженность** погашена преимущественно за счет средств, полученных от реализации финансовых вложений.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	6 317	6 246	+71
Расходы по обычной деятельности	2 583	7 634	-5 051
Прибыль (убыток) от продаж	3 734	-1 388	+5 122
Прочие доходы	3 663	331	+3 332
Прочие расходы	21 033	813	+20 220
Прибыль (убыток) до налогообложения	-13 636	-1 870	-11 766
Налог на прибыль (условный)	442	255	+187
Чистый убыток	-14 078	-2 125	-11 953

Основные факторы:

- **Выручка** сформирована от сдачи в аренду нежилых помещений. Показатель стабилен.
- **Расходы по обычной деятельности** включают коммунальные услуги, налог на имущество, амортизацию, оплату труда единственного сотрудника и страховые взносы.
- **Прочие доходы** (3 663 тыс. руб.) представлены:
 - доходами от финансовых вложений;
- **Чистый убыток** сформирован преимущественно за счет расходов, связанных с выбытием финансовых вложений, и списания дебиторской задолженности. Без учета данных операций деятельность Общества являлась прибыльной.

4. Пояснения к финансовым вложениям и заемным средствам

Показатель	2025	2024	Изменение
Финансовые вложения	11 193	64 361	-53 168

в том числе:

Показатель	2025	2024	Изменение
Долгосрочные финансовые вложения	11 193	64 361	-53 168
Заемные средства	4 047	4 053	-6
<i>в том числе:</i>			
Долгосрочные займы	2 180	1 500	+680
Краткосрочные займы	1 867	2 553	-686

Пояснения:

- **Долгосрочные заемные средства** привлечены для финансирования текущей деятельности. Просроченной задолженности не имеется.

5. Пояснения к дебиторской и кредиторской задолженности

- Оставшаяся задолженность (297 тыс. руб.) является текущей, просроченной не имеется.

6. Пояснения к капиталу и резервам

Показатель	2025	2024	Изменение
Уставный капитал	200	200	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	45 954	60 033	-14 079
Итого капитал и резервы	46 154	60 233	-14 079

Нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму чистого убытка отчетного периода. Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 46 154 тыс. руб., что

многократно превышает уставный капитал (200 тыс. руб.), что соответствует требованиям Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

7. Информация о персонале

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **1 человек** (генеральный директор/главный бухгалтер). Расходы на оплату труда и страховые взносы включены в состав расходов по обычной деятельности.

8. Информация о материальных внеоборотных активах

На балансе Общества числятся материальные внеоборотные активы (недвижимость, передаваемая в аренду) остаточной стоимостью 11 403 тыс. руб. За 2025 год начислена амортизация в размере 572 тыс. руб. Выбытий основных средств в отчетном периоде не было.

9. Анализ финансового состояния

Показатель	2025	2024	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности (ОбА / КО)	39 095 / 2 164 = 18,1	84 423 / 34 665 = 2,44	Высокий
Коэффициент автономии (Капитал / Активы)	0,91	0,62	Высокий

Финансовое состояние оценивается как устойчивое:

- Коэффициент текущей ликвидности значительно выше нормативного значения;
- Высокий коэффициент автономии (91%) свидетельствует о независимости от заемных источников финансирования;
- Убыток обусловлен разовыми операциями по выбытию финансовых вложений и списанию дебиторской задолженности;

- Текущая арендная деятельность является прибыльной.
-

10. Заключение

Общество ведет операционную деятельность в сфере аренды нежилой недвижимости. В 2025 году произведена реализация финансовых вложений, что привело к получению убытка от данных операций. Текущая деятельность от сдачи имущества в аренду является прибыльной. Финансовое положение устойчивое, чистые активы многократно превышают уставный капитал.

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор

ООО «Эверест»

_____ /Е.В. Никулина/