

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Старый Главный»**

1. Общая информация об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Старый Главный»

Сокращенное наименование - ООО «Старый Главный»

Свидетельство 77 № 011106992,

ИНН/КПП – 7716618312 / 771601001,

Основной государственный регистрационный номер - 5087746322978,

Юридический адрес: 129329, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Свиблово, проезд Игарский, д. 2, этаж/пом. 1/1, ком. 18,

Телефон: +7(495)488-96-36,

Адрес электронной почты - OLDMAIN@MAIL.RU

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Уставный капитал Общества составляет 3 600 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. **учредителями Общества являются физические лица:**

1. Зайцев Александр Павлович - Размер доли 16,666 % Уставного капитала, номинальная стоимость 600 000 (Шестьсот тысяч) рублей.

2. Марцев Владимир Владимирович - Размер доли 16,666 % Уставного капитала, номинальная стоимость 600 000 (Шестьсот тысяч) рублей.

3. Сыч Андрей Викторович - Размер доли 66,664 % Уставного капитала, номинальная стоимость 2 400 000 (Два миллиона четыреста) рублей.

Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию в территориальном органе Социального фонда России

Регистрационный номер – 1100117660

Дата регистрации в качестве страхователя – 31.10.2008

Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Орган управления Обществом:

- Общее собрание учредителей
- Генеральный директор – Петрова Наталья Викторовна

Основной вид деятельности Общества

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

Информация о численности персонала Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 3 человека (на 31 декабря 2024 г. – 3 человек).

2 Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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 понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 отчетный год

3.1. Доходы

- Выручка от основного вида деятельности в 2025 году составила 10 967 960 рублей, выручка в 2024 г. – 9 847 420 рублей.
- прочие доходы в 2025 г – 321 015 рублей, прочие доходы в 2024 г. – 635 672 рублей.

Порядок признания выручки: на основании первичных документов (актов выполненных работ / УПД), признаются в тех же отчетных периодах, в которых они были подписаны в момент отгрузки.

3.2. Расходы

Расходы Общества за отчетный год составили 16 401 335 рублей.

В том числе себестоимость:

- производственные расходы – 6 860 065 рублей,
- амортизация ОС в 2025 г – 2 086 133 рублей,
- налоги на имущество за 2025г. – 1 271 760 рублей.

Управленческие расходы Общества:

- общехозяйственные расходы – 4 584 703 рублей
- затраты на оплату труда в 2025г – 2 715 182 рублей,

3.3. Информация о займах и кредитах

В 2025 г. Общество не использовало кредитные и заемные средства, по состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по заемным средствам отсутствует.

3.4. Налог при упрощенной системе налогообложения

Сумма исчисленного налога при УСН за 2025 год составила 345 554 руб., за 2024 – 318 176 рублей.

4. Основные средства и НМА в Обществе.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
помещение 1ый этаж 154,7 кв.м, 00000001	16 500 000,00	8 799 999,60	7 700 000,40		550 000,08			16 500 000,00	9 349 999,68	7 150 000,32
помещение 1ый этаж 210,8 кв.м, 00000002	16 050 000,00	7 980 416,31	8 069 583,69		535 000,07			16 050 000,00	8 515 416,38	7 534 583,62
помещение 3-й этаж 338,8 кв.м, 00000003	27 472 000,00	11 599 288,72	15 872 711,28		915 733,32			27 472 000,00	12 515 022,04	14 956 977,96
помещение подвал 69,2 кв.м, 00000004	2 562 000,00	918 050,38	1 643 949,62		85 399,99			2 562 000,00	1 003 450,37	1 558 549,63
Итого	62 584 000,00	29 297 755,01	33 286 244,99		2 086 133,46			62 584 000,00	31 383 888,47	31 200 111,53

Нематериальных активов в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025г нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. **Дебиторская задолженность** по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами всего составляла в 2025г. – 834 255 рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02) – 307 844 рублей
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01) – 481 841 рублей
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) – 44 570 рублей.

5.2. **Кредиторская задолженность** по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами всего составила в 2025г. - рублей, в том числе:

- перед поставщиками и подрядчиками – (счет 60.01) – 34 294 рублей,
- перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62.02) – 1 648 880 рублей,
- перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68) – 405 667 рублей,

- по страховым взносам (счет 69) – 46 647 рублей.

Резервы по сомнительным долгам не создавались, ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют.

6. Выплата дивидендов.

В 2025 году дивиденды за 2024 год не начислялись и не выплачивались.

7. Прочая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор

ООО «Старый Главный» _____

Петрова Наталья Викторовна

27.03.2026