

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

Общество с ограниченной ответственностью «Магнум» (ООО «Магнум»)

ИНН 5032260346 КПП 503201001, ОГРН 1165032060863

Юридический адрес: 143025, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Немчиновка, пр-кт Революции, д.6

1. Общая информация об организации

ООО «Магнум» зарегистрировано 27.10.2016г., 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.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

Размер Уставного капитала ООО «Магнум» - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

№ п/п	Ф.И.О., участника Общества	Размер доли участника в Уставном капитале	Номинальная стоимость доли участника в Уставном капитале	Сведения об оплате доли участника в Уставном капитале
1	Доброскокин Егор Андреевич	100 (сто) %	10 000 (десять тысяч) рублей	Оплачена полностью

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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. 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.

3. 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.

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
Забор АТС 574, 00-000014	77 849,39	77 849,39						77 849,39	77 849,39	
Здание Административный корпус 252,6, 00-000018				12 948 092,73	251 768,44			12 948 092,73	251 768,44	12 696 324,29
Оборудование охранно-пожарной сигнализации (Система охранного телевидения), 00-000012	406 463,69	74 518,40	331 945,29		40 646,40			406 463,69	115 164,80	291 298,89
Здание Лечебный корпус 326,4, 00-000022				19 247 809,00	374 262,98			19 247 809,00	374 262,98	18 873 546,02
Земельный участок 21559 +/-104 кв.м, 00-000024				89 318 205,26		43 783 433,95		45 534 771,31		45 534 771,31
Здание АТС 574 Сходня г. ул. Чапаева д.15, 00-000010	57 927 658,71	3 379 113,36	54 548 545,35		1 930 921,92			57 927 658,71	5 310 035,28	52 617 623,43
Нежилое помещение 255,6 кв.м, 00-000007	10 022 000,00	1 316 020,16	8 705 979,84		607 393,92			10 022 000,00	1 923 414,08	8 098 585,92
Локальная система очистки сточных вод Европолс БИО 5+, 00-000006	92 874,74	39 335,14	53 539,60		13 111,74			92 874,74	52 446,88	40 427,86
Здание Лечебный корпус № 3 149,5, 00-000020				8 146 850,09	158 410,98			8 146 850,09	158 410,98	7 988 439,11
Помещение для АТС, 00-000013	682 786,27	41 725,86	641 060,41		22 759,56			682 786,27	64 485,42	618 300,85
Магазин, 00-000004	2 160 000,00	423 268,65	1 736 731,35		118 951,37			2 160 000,00	542 220,02	1 617 779,98
Здание Овощехранилище 73, 00-000023				4 074 195,38	79 220,47			4 074 195,38	79 220,47	3 994 974,91
Земельный участок 190 +/-5 кв.м, 00-000005	2 100 000,00		2 100 000,00					2 100 000,00		2 100 000,00
Здание Амбулатория 119,6, 00-000019				6 517 480,08	126 728,77			6 517 480,08	126 728,77	6 390 751,31
Здание Лечебный корпус 286,8, 00-000021				15 628 873,62	303 894,78			15 628 873,62	303 894,78	15 324 978,84
Оборудование пожарной сигнализации, 00-000011	927 241,94	169 994,44	757 247,50		92 724,21			927 241,94	262 718,65	664 523,29
Нежилое помещение 304,2 кв.м, 00-000002	16 000 000,00	4 629 441,50	11 370 558,50		974 619,30			16 000 000,00	5 604 060,80	10 395 939,20
Итого	90 396 874,74	10 151 266,90	80 245 607,84	155 881 506,16	5 095 414,84	43 783 433,95		202 494 946,95	15 246 681,74	187 248 265,21

У Общества числятся земельные участки.

4. Аренда

По Договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание сырья, материалов, запчастей и инвентаря в эксплуатацию осуществляется по их фактической себестоимости, которая включает цену покупки и сопутствующие расходы (транспортировка, заготовление).

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Учет процентов по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Убыток организации за отчетный период составил 3 895 тыс. руб. Это связано с приобретением основных средств за счет заемных средств, за пользование которыми организация выплачивает проценты.

10. Органы управления

Генеральный директор –Доброскокин Егор Андреевич

Главный бухгалтер - Доброскокин Егор Андреевич

11. 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.

12. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена 29 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Магнум»

Доброскокин Е.А.