

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЗОРИТ» за 2025 год

Организация: _____	по ОКПО	16472632
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460104394
Организационно-правовая форма _____ Общества с ограниченной ответственностью «АЗОРИТ»	по ОКОПФ	12300
Форма собственности _____ Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
660075, Красноярский край, Красноярск г, Маерчака ул, дом № 10, помещение 171, офис 21-10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Гранд-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	2464045365
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	103240250085

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник

1. Основные виды деятельности в 2025 году:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Бенефициарным владельцем Общества является:

Попов Василий Деевич – 100%.

Среднегодовая численность сотрудников Общества: 14 человек.

Аудитор общества: ООО «Гранд-Аудит», ОГРН 1032402500085

2. Основные элементы учетной политики

Критерий существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета в обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N1, ежемесячно.

Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Признание доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Все несущественные виды доходов объединяются в составе показателя:

- иные доходы.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы, связанные сдачей в аренду нежилых помещений, учитываются на отдельных субсчетах к счету 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» реализация жилых и нежилых помещений по договорам уступки права требования.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные со сдачей в аренду жилых и нежилых помещений.

Расходы, связанные с куплей-продажей жилых и нежилых помещений, сдачей жилых и нежилых помещений учитываются *раздельно*.

В их составе учитываются:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе купли-продажи жилых и нежилых помещений, а также расходы на страховые взносы, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- материальные затраты, непосредственно связанные с реализацией продукции;

- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;

- другие аналогичные по назначению расходы.

Все расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;

Все несущественные виды расходов объединяются в составе показателя: прочие расходы.

Кредиты и займы полученные

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в месяц.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает раздельно, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на отдельных субсчетах к счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Резервы предстоящих расходов не формируются.

Объекты недвижимости (жилые и нежилые помещения), приобретенные за плату, в зависимости от целей их использования отражаются в бухгалтерском учете на следующих счетах:

- на счете 01 «Основные средства» - в случае приобретения с целью предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода в день оформления права собственности в Росреестре;

- на счете 41 «Товары» - в случае приобретения с целью перепродажи объектов недвижимости, законченных строительством, по которым подписан акт приема-передачи от застройщика, в день оформления права собственности в Росреестре;

- на счете 58 «Финансовые вложения» - в случае приобретения права на объекты, не законченные строительством, в день оформления уступки права требования в Росреестре.

События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Согласно ФСБУ «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

При оценке событий после отчетной даты принята во внимание их существенность, которая предполагает отражение в учете и отчетности информации без знания о которой невозможна достоверная оценка пользователями бухгалтерской отчетности финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Общества.

К условным фактам хозяйственной деятельности относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил отчетной даты;

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- выданные организацией гарантийные обязательства организации в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др. аналогичные факты.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом на основании данных бухгалтерского учета по установленным формам в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н), исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности по установленным формам.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества представлена в тысячах рублей, округление производилось автоматически.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств (ПБУ 4/99 - п.38):

- Приказ о проведении инвентаризации товарно-материальных ценностей, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами от 28.11.2025 года;

- Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 22.12.2025 года;

- Акт инвентаризации товарно-материальных ценностей от 28.12.2025г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		на конец периода		перереценена		переклассифицировано		
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 744 751	(220 796)	-	-	(63 903)	-	-	1 746 114	(274 699)
	За 2024 г.	1 727 975	(166 852)	16 776	-	(63 904)	-	-	1 744 751	(220 796)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 252 592	(204 238)	-	-	(41 637)	-	-	1 252 592	(245 875)
	За 2024 г.	1 252 592	(162 600)	-	-	(41 637)	-	-	1 252 592	(204 238)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		на конец периода		перереценена		переклассифицировано		
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 563	(3 035)	1 424	-	(1 917)	-	-	11 008	(4 951)
	За 2024 г.	9 563	(1 118)	-	-	(1 917)	-	-	9 563	(3 035)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 059 056	-	1 111 534	1 143 732
Неамортизируемые основные средства - всего	412 360	-	412 360	412 360
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перерецененной стоимости				

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 652 507 2 298 358	- -	(59 321) 4 100	(750 611) (596 951)	- -	- -	- -	- -	780 522 1 652 507	- -	
в том числе:												
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 146 398 1 165 298	- -	205 100 4 100	(602 488) (23 000)	- -	- -	- -	- -	749 010 1 146 398	- -	
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Имущественное право по ДДУ	За 2025 г. За 2024 г.	506 110 1 080 060	- -	- -	(474 597) (573 951)	- -	- -	- -	- -	31 513 506 110	- -	
Дебиторская задолженность приобретенная на основании уступки права требования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	45 000 53 000	- -	14 024 852 1 426 164	(14 008 852) (1 434 164)	- -	- -	- -	- -	61 000 45 000	- -	
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	45 000 53 000	- -	14 024 852 1 426 164	(14 008 852) (1 434 164)	- -	- -	- -	- -	61 000 45 000	- -	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 697 507 2 351 358	- -	13 965 531 1 430 264	(14 759 463) (2 031 115)	- -	- -	- -	- -	841 522 1 697 507	- -	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплистано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3я 2025 г.	29 163	-	16 395	(7 452)	-	-	X	X	38 106	-
	3я 2024 г.	26 879	-	3 490	(1 206)	-	-	X	X	29 163	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 418	-	53 136	-	(72 842)	-	-	-	-	27 712	-
	За 2024 г.	165 245	-	10 367	-	(128 194)	-	-	-	-	47 418	-
Итого	За 2025 г.	47 418	-	53 136	-	(72 842)	-	-	-	X	27 712	-
	За 2024 г.	165 245	-	10 367	-	(128 194)	-	-	-	X	47 418	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 515 920	429 458	-	(909 700)	-	2 035 678	
	За 2024 г.	2 589 605	-	-	(73 685)	-	2 515 920	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	774 950	(308 559)	-	(195 831)	-	270 560	
	За 2024 г.	1 492 731	5 949	-	(711 832)	-	774 950	
Итого	За 2025 г.	3 290 870	120 899	-	(1 105 531)	-	2 306 238	
	За 2024 г.	4 082 336	5 949	-	(785 517)	-	3 290 870	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	25 399	37 467	31 293

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	680 649	680 649	919 191
Выданные - всего	1 178 127	1 178 127	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	10 584	1 223
Затраты на оплату труда	13 410	11 174
Отчисления на социальные нужды	3 045	2 217
Амортизация	53 903	53 904
Прочие затраты	106 618	144 542
Итого по элементам	187 560	213 059
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	187 560	213 059