

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

ООО «Нега - ОС»

1. Общие сведения

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю в соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц», внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1055907096178 29.08.2005г.. С 16.09.2024 г. состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 23 по Пермскому краю.

Юридический адрес: РФ, 618120, Пермский край, р-н Осинский, г. Оса, ул. Степана Разина, д. 75

ИНН 5944202285

КПП 594401001

Основной вид экономической деятельности: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Уставный капитал организации: 551 958 (Пятьсот пятьдесят одна тысяча девятьсот пятьдесят восемь) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо — Е.А. Буничева и одно юридическое лицо — ООО ТФК «Нега» (управляющая организация).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Управляющей организации № 12 от 28 декабря 2024 г. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

К основным средствам относятся объекты имущества стоимостью свыше 100 000,00 рублей. (п. 4,5 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных фондов не производится. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 11, 28, 32, 33 ФСБУ 5/2019). При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Для целей налогового учета в Обществе применяется упрощенная система налогообложения с объектом — доходы.

На основании пунктов 51, 52 Приказа Минфина России от 4 октября 2023 г. N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" Общество использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности, которая включает:

- 1. бухгалтерский баланс,
- 2. отчет о финансовых результатах
- 3. Пояснения (составляются только по итогам года)

3. Информация по прекращаемой деятельности и событиях после отчетной даты

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности (кроме указанных ранее) на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

4. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

5. Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности организации

5.1 Доходы (строки 2110,2340)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
По основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»	5993	5019
Прочие доходы в т.ч.	4032	2440
% к получению	4032	2438
внереализационные доходы	-	2
Итого по элементам	10025	7459

5.2 Расходы (строки 2120, 2350)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	1
Затраты на оплату труда	136	162
Отчисления на страховые взносы	41	47
Амортизация	762	762
Прочие затраты	2691	2232
Итого по элементам	3631	3204

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025.

6.1.Основные средства (строка 1150)

6.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	270	(66)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	270	(69)
	За 2024 г.	270	(63)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	270	(66)
в том числе: Здания	За 2025 г.	266	(66)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	266	(69)
	За 2024 г.	266	(63)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	266	(66)
Земельные участки	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 380	(4 431)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	-	5 380	(5 190)
	За 2024 г.	5 380	(3 671)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	-	5 380	(4 431)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 380	(4 431)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	-	5 380	(5 190)
	За 2024 г.	5 380	(3 671)	-	-	-	(760)	-	-	-	-	-	5 380	(4 431)

6.1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	387	1 149	1 912
в том числе:			
Здания	198	200	203
Другие виды основных средств	190	949	1 709
Не амортизируемые основные средства - всего	4	4	4
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4	4	4

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Денежные средства и денежные эквиваленты	За 2025 г.	17238	-	268548	(261196)	-	-	-	-	24590	-
	За 2024 г.	12324	-	240573	(235659)	-	-	-	-	17238	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	17100	-	112735	(105435)	-	-	-	-	24400	-
	За 2024 г.	11700	-	106750	(101350)	-	-	-	-	17100	-
Расчётные счета	За 2025 г.	138	-	155813	(155761)	-	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	624	-	133823	(134309)	-	-	-	-	138	-

6.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1485	-	14052	-	(13630)	-	-	-	1907	-
	За 2024 г.	1990	-	12222	-	(12727)	-	-	-	1485	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	1692	-	(1719)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	34	-	1756	-	(1755)	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	416	-	8285	-	(8192)	-	-	-	509	-
	За 2024 г.	1108	-	8028	-	(8720)	-	-	-	416	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1034	-	4032	-	(3701)	-	-	-	1365	-
	За 2024 г.	848	-	2438	-	(2252)	-	-	-	1034	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	43	-	(18)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Капитал организации (строка 1300)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Уставной капитал	552	552
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25684	19833
Итого по элементам	26236	20385

6.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	691	11177		(11216)			652
	За 2024 г.	871	10724		(10904)			691
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	183	4233		(4310)			106
	За 2024 г.	178	4966		(4961)			183
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	327	5269		(5254)			342
	За 2024 г.	510	4292		(4475)			327
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	174	1633		(1607)			200
	За 2024 г.	180	1419		(1425)			174
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	42		(45)			4
	За 2024 г.	3	47		(43)			7

Генеральный директор УК ООО «ТФК «Нега» _____

Е.А. Буничева

24.03.2026г