Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Юбилейная» (ООО «Юбилейная») за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Юбилейная» создано 29.03.2007.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 68.3 «Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Юбилейная» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

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

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

3.2. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором.

3.3. Состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Общая сумма дебиторской задолженности, в том числе:	24 614
Покупатели	7 716
Авансы	936
Прочие дебиторы	15 962

3.4. Состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Общая сумма кредиторской задолженности, в том числе:	19 273
Покупатели	17 604
Поставщики	1 101
Оплата труда, налоги	568

3.5. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация о наличии и движении ОС представлена в таблице.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за год				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
				Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства (всего)	98 166	(6489)	279	(646)	18	(11 372)	97 799	(17 843)
Сооружения	97 334	(6 471)				(11 358)	97 334	(17 829)
Машины и оборудование	300	(18)		(250)	18	(14)	50	(14)
Земельные участки	532		279	(396)			415	

5. Информация об обязательствах

5.1. На конец отчетного периода остаток по займам полученным составляет 329,00 тыс. руб. Проценты по займам - 5,00 тыс. руб.

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Сумма выручки по обычным видам деятельности за отчетный период составила 1 809,00 тыс. руб.

6.2. Сумма расходов по обычным видам деятельности за отчетный период составила 5 521,00 тыс. руб.

6.3. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	1 543
в том числе:	
Плата за сервитут	1 430
Оплата по исполнительному листу	4
Проценты по депозиту	91
Реализация внеоборотных активов	18
Прочие расходы, всего	14 098
в том числе:	
Амортизация	11 358
Компенсации	160
Пени по налогам и сборам	143
Реализация внеоборотных активов	367
Земельный налог	1 774
Услуги банка	32
Госпошлина	264

6.4. Оценочное обязательство по капитальным вложениям составляет 97 334,0 тыс. руб.

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО «Юбилейная».

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.1.2. В отчетном периоде из Общества вышел участник Беляков Алексей Алексеевич. Номинальная стоимость доли участника составляла 2 500,00 руб., или 25% уставного капитала.

На основании соглашения от 10.02.2025 бывшему участнику передано имущество в счет выплаты действительной стоимости доли в размере 12 510 810,00 руб.

7.1.3. В отчетном периоде из Общества вышел участник Корчагин Павел Михайлович. Номинальная стоимость доли участника составляла 9 900,00 руб., или 99% уставного капитала.

На основании соглашения от 03.06.2025 бывшему участнику передано имущество в счет выплаты действительной стоимости доли в размере 20 769 000,00 руб.

Директор _____ А.С. Ремнев

25.03.2025