

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

### 2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 1-ОД от 30.12.2024г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 1. Учет основных средств и нематериальных активов:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### 3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

### 3. Основные средства

#### Наличие, движение и амортизация основных средств

Группы Основных средств	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
Сооружения	1 935 675,55	1 477 985,80	457 689,75	230 000,00	204 400,25			2 165 675,55	1 682 386,05	483 289,50
Транспортные средства	22 292 189,24	21 657 789,24	634 400,00		634 400,00			22 292 189,24	22 292 189,24	
Здания	18 957 027,00	13 074 604,61	5 882 422,39		1 024 662,42	2 471 782,52	2 471 782,52	16 485 244,48	11 627 484,51	4 857 759,97
Земельные участки	110 459 620,00		110 459 620,00			8 161 001,00		102 298 619,00		102 298 619,00
<b>Итого</b>	<b>153 644 511,79</b>	<b>36 210 379,65</b>	<b>117 434 132,14</b>	<b>230 000,00</b>	<b>1 863 462,67</b>	<b>10 632 783,52</b>	<b>2 471 782,52</b>	<b>#####</b>	<b>35 602 059,80</b>	<b>107 639 668,47</b>

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1.Наличие и движение финансовых вложений

стр 1170, в т.ч Финансовые вложения	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	2 350 000,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.05	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59 по объектам, учитываемым на счете 58.05	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>2 350 000,00</b>

#### 5. Дебиторская задолженность

##### Наличие и движение дебиторской задолженности

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	4 000 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 928 007,66
<b>+ плюс</b>	
по дебету счета 60.02	607 774,67
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06	687 583,69
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08	293 849,64
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	45 610,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	13 588 744,69
<b>+ плюс</b>	

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	445 492,99
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1	41 269,13
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2	2 820,93
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	109 089,93
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	27 581,22
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2	16 329,38
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	135,47
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.12	656,81
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	300 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	75 884,27
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	16 694 572,62
<b>Итого по строке:</b>	<b>38 865 403,10</b>

**6. Обязательства****Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

<b>Строка 1520 Кредиторская задолженность</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	666 208,10
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	427 999,49
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-622,47
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	13 570 101,71
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	9 155,38
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	538 597,32
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	203 376,14
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	160,98
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	33 453,64
<b>Итого по строке:</b>	<b>15 448 430,29</b>

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025	За 2024
Материальные затраты	23 300 658,56	23 236 651,78
Затраты на оплату труда	10 221 092,52	9 157 238,44
Больничные листы	7 320,48	17 756,19
Амортизация	1 863 462,67	2 195 374,76
Прочие затраты	945 765,60	1 441 572,92
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 338 299,83	36 048 594,09

### 8. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "Логопарк Югорские Ворота"( ООО "ЛЮВ")

ИНН 8602182835

КПП 860201001

ОГРН 1118602005323 ОКВЭД 68.20

Зарегистрировано 01.07.2011 в Инспекция Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа - Югры Уставный капитал составляет 100 000 000 Рублей

628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Нижневартовское ш, дом № 3

Генеральный директор Рубан Дмитрий Николаевич