

ООО «Звезда»

ИНН 7722577720, КПП 501701001

142502, Московская обл., г. Истра, ул. Панфилова, д.1

р/с 40702810101400010073 в АО «Альфа-Банк»

к/с 3010181020000000593, БИК 044525593

ОГРН 1067746613725

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

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Звезда» зарегистрировано 22.05.2006 г. Свидетельство о государственной регистрации № 1067746613725, ИНН 7722577720, КПП 501701001, юридический адрес: 142502, Московская обл., г. Истра, ул. Панфилова, д. 1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

- 1.2 Уставный капитал организации 12 000 000 (двенадцать млн.) рублей (оплачено 100%).
- 1.3 Учредители организации - Сапожников И.А. с долей 50 процентов и Охапкин Е.А. с долей 50 процентов.
- 1.4 Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)
- 1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. Списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	накопленная амортизация	переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 329	(16 127)	1 000	(13 000)	-	(926)	(481)	-	-	-	-	-	22 329	(17 053)
в том числе:	За 2024 г.	30 982	(15 648)	3 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 329	(16 127)
Созужения	За 2025 г.	4 226	(4 085)	-	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	4 226	(4 149)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	4 226	(4 008)	-	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	4 226	(4 085)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 733	(3 221)	-	-	-	(825)	-	-	-	-	-	-	7 733	(4 047)
Транспортные средства	За 2024 г.	4 616	(2 827)	3 117	-	-	-	(384)	-	-	-	-	-	7 733	(3 221)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	(216)
Земельные участки	За 2024 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	(216)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 475	(3 475)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 475	(3 475)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	1 178	(958)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	1 178	(958)
в том числе:	За 2024 г.	1 178	(958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 178	(958)
Здания	За 2024 г.	13 329	(4 172)	220	(13 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 329	(4 172)
Созужения	За 2024 г.	4 172	(4 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 172	(4 172)
Здания	За 2025 г.	21 889	(8 912)	795	-	-	(855)	-	-	-	-	-	-	22 684	(9 767)
Созужения	За 2024 г.	19 940	(8 087)	1 949	-	-	(825)	-	-	-	-	-	-	21 889	(8 912)
Здания	За 2025 г.	13 949	(2 905)	795	-	-	(153)	-	-	-	-	-	-	14 744	(3 088)
Созужения	За 2024 г.	12 000	(2 742)	1 949	-	-	(163)	-	-	-	-	-	-	13 949	(2 905)
Созужения	За 2025 г.	7 940	(6 007)	-	-	-	(662)	-	-	-	-	-	-	7 940	(6 669)
Созужения	За 2024 г.	7 940	(5 345)	-	-	-	(662)	-	-	-	-	-	-	7 940	(6 007)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	16 863	11 646	17 850	11 044	13 859	9 256
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 696	1 949	2 075	2 075	2 814	1 789
Производственный и хозяйственный инвентарь	193	193	220	220	9	9

Неамортизируемые основные средства - асфальт	1 329	13 329	13 329
основные средства, потребленные в процессе работ с течением времени на объектах	1 329	13 329	13 329
Земельные участки			

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	917 3 268	- -	(315) (3 268)	- -	602 -	- -
в том числе:									
Материалы:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	917 2 724	- -	(315) (2 724)	- -	602 -	- -
Услуги	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- 544	- -	- (544)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 087 5 286	- -	(795) (1 949)	- (3 337)	292 -	- -
в том числе:									
Покраска стен и потолков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	52 838	- -	(52) (838)	- -	- -	- -
Монтаж алюминиевых листов Квинтет	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	185 -	- -	(185) -	- -	- -	- -
Демонтаж стелажного оборудования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	47 -	- -	(47) -	- -	- -	- -
Комплекс сварочно-монтажных работ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	81 -	- -	- -	- -	81 -	- -
Монтаж сэндвич-панелей	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	168 -	- -	- -	- -	168 -	- -
Монтаж фасонных элементов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	44 -	- -	- -	- -	44 -	- -
Дварийно-восстановительные работы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	448 -	- -	(448) -	- -	- -	- -
Монтаж стелажного оборудования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	64 -	- -	(64) -	- -	- -	- -

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	погашено	на расходы	восстановление резерва	переоценки/фили	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 260 35 368	-	18 465 28 619	-	(30 446) (33 727)	-	-	-	-	18 278 30 260	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	56 5	-	1 699 106	-	(80) (56)	-	-	-	-	1 675 56	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	28 276 33 701	-	14 367 28 247	-	(28 706) (33 672)	-	-	-	-	13 937 28 276	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	202 160	-	2 395 42	-	-	-	-	-	-	2 597 202	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 660 1 502	-	- 158	-	(1 660)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 66	-	- 3	-	-	-	-	-	-	1 660 69	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 30 260	-	66 18 465	-	-	-	-	-	-	66 18 278	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	35 368 30 260	-	28 619 18 465	-	(33 727) (30 446)	-	-	-	-	30 260 18 278	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 524 9 524	- -	- -	- -	- -	9 524 9 524
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	9 524 9 524	- -	- -	- -	- -	9 524 9 524
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 498 6 771	3 200 819	- -	(2 286) (3 092)	- -	5 412 4 498
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	178 647	516 242	- -	(242) (711)	- -	452 178
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	419 419	- -	- -	- (130)	- -	419 419
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	377 2 599	2 093 -	- -	- (2 222)	- -	2 470 377
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 207 1 932	479 275	- -	(1 803) -	- -	883 2 207
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	954 682	69 272	- -	- -	- -	1 023 954
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	124 124	43 -	- -	(2) -	- -	165 122
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	240 237	- 30	- -	(240) (26)	- -	- 240
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	14 022 16 295	3 200 819	- -	(2 286) (3 092)	- -	14 936 14 022

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	686	1 390
Затраты на оплату труда	9 135	9 174
Отчисления на социальные нужды	1 951	1 818
Амортизация	1 781	1 305
Прочие затраты	4 260	5 775
Итого по элементам	17 813	19 462
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 813	19 462

Генеральный директор

И. А. Сапожников