Общество с ограниченной ответственностью "Седа" (ООО "Седа")
ИНН 7729655209, КПП 772901001
адрес: 119330, г.Москва, ул. Дружбы, д. 4 корп.1

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Пояснение 1.
Выручка общества за отчетный период составила 15 706 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 190 тыс. руб.,
Пояснение 2.
По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 4 332 тыс. руб.

3. Учет основных средств

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	25 397	(6 222)	-	-	-	(508)	-	-	-	-	-	25 397	(6 730)
в том числе: Здания	За 2025 г.	25 397	(6 222)	-	-	-	(508)	-	-	-	-	-	25 397	(6 730)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 667
в том числе: Здания	18 667
Неамортизируемые основные средства - всего	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 816	-	4 674	-	(2 790)	-	-	-	8 699	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	730	-	1 180	-	(599)	-	-	-	1 311	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 013	-	2 932	-	(1 856)	-	-	-	7 089	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	346	-	(313)	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	50	-	216	-	-	-	-	-	266	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 816	-	4 674	-	(2 790)	-	-	X	8 699	-

5. Обязательства

5.1. 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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 344	1 843	-	(4 670)	-	-	26 516
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	43	-	(39)	-	-	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 024	1 067	-	(1 073)	-	-	1 019
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 165	-	-	(2 769)	-	-	17 396
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 944	686	-	(551)	-	-	3 079
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 486	-	-	(238)	-	-	4 247
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	606	40	-	-	-	-	645
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	6	-	-	-	-	70
Итого	За 2025 г.	29 344	1 843	-	(4 670)	-	X	26 516

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	364
Затраты на оплату труда	3 032
Отчисления на социальные нужды	815
Амортизация	508
Прочие затраты	6 144
Итого по элементам	10 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 864

7. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 10 000 (Десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№	Полное наименование	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
		Сумма	доля, %	Сумма	доля, %
1	Ненашева Лидия Николаевна	3 400,00	34	3 400,00	34
2	Соломатин Сергей Анатольевич	3 300,00	33	3 300,00	33
3	Хесин Дмитрий Михайлович	3 300,00	33	3 300,00	33
	Итого:	10 000,00	100	10 000,00	100