

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТМИА» (далее «Общество») образовано в 2014 г. Организация ведет Деятельность «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», ОКВЭД 68.20.2. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 143204, Московская область, г. Серпухов, Московское ш., д. 72, офис 1.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между доходами и расходами, связанными с этой деятельностью, за отчетный период

4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Статья «Основные средства» (строка 1150) баланса в сумме 96 551 тыс. руб. отражает стоимость основных средств организации по состоянию на отчетную дату в разделе «Внеоборотные активы».
2. Статья «Финансовые вложения» (строка 1170) в сумме 800 тыс. рублей формируется из предоставленных займов.
3. Статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) в сумме 4 533 тыс. рублей включает средства на расчетном счете Общества.

4. Статья «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) в сумме 1 062 тыс. рублей включает сумму долга покупателей и авансов поставщикам.
5. Статья «Капитал» (строка 1300) в сумме 79 436 тыс. рублей состоит из уставного капитала и нераспределённой прибыли отчетного года.
6. Статья «Долгосрочные заемные средства» (строка 1410) в сумме 15 664 тыс. рублей состоит из долга по кредиту в банке.
7. Статья «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520) в сумме 7 849 тыс. рублей состоит из задолженности перед поставщиками, обязательств перед покупателями, а также обязательств по налогам и сборам.

IV. Основные финансовые показатели деятельности за 2025 год:

1. Выручка от продаж: 32 928 тыс. рублей – получена от основной деятельности Общества, связанной с арендой помещений.
2. Управленческие расходы: 20 065 тыс. рублей – включает прямые затраты, связанные с деятельностью-амортизация ОС, имущественные налоги, оплата труда.
3. Прочие доходы: 720 тыс. рублей- состоят в основном из процентов по депозитам.
4. Прочие расходы: 4 124 тыс. рублей – состоят из расходов на услуги банка и прочих расходов.
5. Текущий налог по УСН организации: 1 844 тыс. рублей – исчислен в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.
6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода: 6 401 тыс. рублей – отражена в бухгалтерском балансе в составе нераспределенной прибыли (убытка).

Генеральный директор

Ивкин А.А.