

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и**  
**Отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Дубровка – Север»**

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Дубровка – Север» за 2025 год. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

**1. Сведения об организации**

1.1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Дубровка – Север»
1.2	Сокращенное наименование	ООО «Дубровка – Север»
1.3	Юридический адрес	142701, Московская область, г. Видное, ул. Ольховая, дом 3, ПОМЕЩЕНИЕ 14, кабинет 66
1.4	ИНН	5003100355
1.5	КПП	500301001
1.6	ОКПО	37597694
1.7	Основной вид экономической деятельности	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
1.8	ОГРН	1125003002541
1.9	Дата регистрации	03.04.2012 г.
1.10	Единоличный исполнительный орган Общества	Генеральный директор Фалеев Сергей Викторович
1.11	Уставный капитал Общества	Размер уставного капитала 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
1.12	Учредители	Фалеев Сергей Викторович, размер доли в Уставном капитале 100%.
1.13	Обособленные подразделения	Общество имеет обособленное подразделение. Адрес 108802, Город Москва, р-н Коммунарка, д. Сосенки, ул. Ясенева, д. 1. КПП 775145001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.
1.14	Категория субъекта малого или среднего предпринимательства	Микропредприятие
1.15	Применяемая система налогообложения	УСН (доходы минус расходы) с НДС

## 2. Учетная политика

№ п/п	Элемент учетной политики	Способы учета
2.1	Утверждение учетной политики	Учетная политика ООО «Дубровка – Север» (далее по тексту «Общество») утверждена приказом генерального директора от 23 декабря 2024 г. № УП-01/2024.
2.2	Рабочий план счетов	Общество использует сокращенный план счетов. Рабочий план счетов приведен в Приложении № 1 к учетной политике.
2.3	Не применяемые стандарты	Общество не применяет: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
2.5	Отражение последствий изменения учетной политики	В случае изменения учетной политики последствия этого изменения отражаются перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.
2.6	Существенные показатели отчетности	Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5 % от итога данных по соответствующей строке баланса.  Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
2.7	Ошибка в учете и отчетности	Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

№ п/п	Элемент учетной политики	Способы учета
2.5	Исправление существенных ошибок прошлых лет	Существенные ошибки прошлых лет исправляются в том же порядке, что и несущественные ошибки, то есть записями в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы", без ретроспективного пересчета показателей отчетности прошлых лет.
2.6.	Учет основных средств	<p>Стоимостный лимит отнесения активов к ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу актива.</p> <p>Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом.</p> <p>Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.</p> <p>Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.</p> <p>Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).</p> <p>Проверка ОС на обесценение не проводится.</p>
2.7	Учет капитальных вложений	Проверка капитальных вложений на обесценение не проводится.
2.8	Учет нематериальных активов	Все расходы, связанные с созданием, приобретением и улучшением НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
2.9	Учет запасов	Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором они были понесены.
2.10	Заемные средства	В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.
2.11	Учет аренды	Нормы ФСБУ 25/2018 применяются только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.
2.12	Лицензии на программы для ЭВМ	Платежи за лицензии на программы для ЭВМ, не отвечающие признакам НМА, учитываются по модели

№ п/п	Элемент учетной политики	Способы учета
		договора на приобретение услуг с отражением суммы, уплаченной за лицензию, на счете 97 с последующим списанием с течение срока действия лицензии.
2.13	Годовая бухгалтерская отчетность	В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.
2.14	Промежуточная бухгалтерская отчетность	Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

### 3. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Данные на 31.12.2025 г.	Данные на 31.12.2024 г.	Данные на 31.12.2023 г.
3.1	Основные средства	-	-	-
	в том числе:			
	<i>объекты основных средств</i>	-	-	-
	<i>капитальные вложения</i>	-	-	-
	<i>права пользования активом</i>	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	2 356	2 356	2 356
3.3	Прочие внеоборотные активы	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	9 611	8 868	6 705
	в том числе:			
	<i>расчеты с покупателями</i>	9 534	8 868	6 705
	<i>расчеты с поставщиками</i>	40	-	-
	<i>расчеты по ЕНС</i>	37	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	563	357	264
	в том числе:			
	<i>денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках</i>	563	357	264
3.6	Прочие оборотные активы	34	13	17
	в том числе:			
	<i>расходы будущих периодов</i>	34	13	17
3.7	Уставный капитал	10	10	10
	в том числе:			
	<i>уставный капитал</i>	10	10	10
	<i>добавочный капитал</i>	-	-	-
	<i>резервный капитал</i>	-	-	-
3.8	Заемные средства	-	-	-

№ п/п	Наименование показателя	Данные на 31.12.2025 г.	Данные на 31.12.2024 г.	Данные на 31.12.2023 г.
	в том числе:			
	<i>долгосрочные заемные средства</i>	-	-	-
	<i>краткосрочные заемные средства</i>	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1 724	4 104	3 402
	в том числе:			
	<i>расчеты с покупателями</i>	341	271	205
	<i>расчеты с поставщиками</i>	-	3 595	2 978
	<i>расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	4	4	2
	<i>расчеты с бюджетом</i>	1 351	206	217
	<i>расчеты с социальными фондами</i>	28	28	-
3.10	Прочие обязательства	5 850	5 850	5 850
	в том числе:			
	<i>долгосрочные обязательства</i>	5 850	5 850	5 850
	<i>краткосрочные обязательства</i>	-	-	-

#### 4. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Данные за 2025 г.	Данные за 2024 г.
4.1	Выручка	94 902	84 218
	в том числе:		
	<i>за управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</i>	93 582	828 98
	<i>за оказание прочих услуг</i>	1 320	1 320
4.2	Себестоимость продаж	91 213	81 799
	в том числе:		
	<i>Материальные расходы</i>	89 175	79 449
	<i>Расходы на оплату труда</i>	1 425	1 717
	<i>Обязательные страховые взносы</i>	338	365
	<i>Прочие расходы</i>	275	268
4.3.	Проценты к получению	-	-
4.4	Проценты к уплате	-	-
4.5	Прочие доходы	1 268	7
	в том числе:		
	<i>невозвращенные авансы от покупателей</i>	-	2
	<i>кешбэк банков</i>	-	5
	<i>прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году</i>	1 268	-
4.6	Прочие расходы	475	53
	в том числе:		
	<i>расходы на услуги банков</i>	23	29

№ п/п	Наименование показателя	Данные за 2025 г.	Данные за 2024 г.
	<i>убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	407	-
	<i>прочее</i>	45	24
4.7	Прочее	1 132	823
	в том числе:		
	<i>налог, исчисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	1 132	823

## 5. Иная информация

5.1	Дебиторская задолженность	Сомнительная к взысканию дебиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
5.2	Кредиторская задолженность	Просроченная кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
5.3	Резерв по сомнительным долгам	В 2025 году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.
5.4	Чистые активы	<p>Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года являются положительной величиной, составляют 4 990 тыс. руб. и больше уставного капитала.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 года размер чистых активов составил 1 640 тыс. руб.</p> <p>Таким образом, наблюдается рост чистых активов, что свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.</p>
5.5	События после отчетной даты	<p>На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.</p> <p>Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.</p> <p>В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.</p>
5.6	Судебные разбирательства	На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

5.7	Информация о рисках	Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг дебиторской задолженности, создается резерв по сомнительным долгам.
5.8	Информация о поручительствах	Поручительства в 2025 году Обществом не выдавались
5.8	Аудит	Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор

30 марта 2026 года



С.В. Фалеев