

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(наименование организации)
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КРАСНАЯ МАШИНА» (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "КРАСНАЯ МАШИНА" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНАЯ МАШИНА», сокращенное наименование ООО «КРАСНАЯ МАШИНА»

Юридический адрес: 119049, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Якиманка, пер 2-й Бабьегородский, д.29, этаж подвал, помещ.3

Дата регистрации: 26.05.2021г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217700245542

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Галанина Екатерина Андреевна, действующий на основании Устава.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «КРАСНАЯ МАШИНА» является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

4. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.
Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Сооружения 3-15 лет
2. Оборудование – 3-15 лет
3. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
4. Офисное оборудование – 2-3 лет
5. Прочее – 2-5 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений либо по средней первоначальной стоимости либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО):

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
Доход от оказания услуг по сдаче в аренду собственного недвижимого(движимого) имущества в сумме 110 173 тыс.руб.

Метод признания доходов

Доходы признаются по методу начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные

активы к продаже, амортизации, обесценению и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, основных средствах, находящихся в залоге, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости, приведена в таблицах 4.1, 4.3

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 4.1
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало года		На конец года		амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	Списано			
					Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего	3а 2025г.	625 264	(309 768)	2 758		380	(237 513)	628 022 (546 901)
	3а 2024г.	625 579	(72 148)	(316)			(237 620)	625 264 (309 768)
В том числе: Сооружения	3а 2025г.	582 374	(295 122)				(229 801)	582 374 (524 924)
	3а 2024г.	582 854	(65 321)	(480)			(229 801)	582 374 (295 122)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025г.	40 275	(13 212)	2 758		360	(6 947)	43 033 (19 799)
	3а 2024г.	40 110	(6 158)	164			(7 054)	40 275 (13 212)
Офисное оборудование	3а 2025г.	1 166	(635)			16	(296)	1 166 (915)
	3а 2024г.	1 166	(339)				(296)	1 166 (635)
Другие виды основных средств	3а 2025г.	1 449	(798)			4	(468)	1 449 (1 263)
	3а 2024г.	1 449	(330)				(468)	1 449 (798)

Информация о амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таблице 4.3

Наименование показателя	На 31.12. 2025г.	На 31.12. 2024г.	На 31.12. 2023г.
Амортизируемые основные средства- всего	81 121	315 496	553 431
В том числе: Сооружения	57 450	287 252	517 533
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 234	27 063	33 953
Офисное оборудование	251	531	827
Другие виды основных средств	186	650	1 118

4.2. Операционная аренда

Общество является арендодателем по договорам операционной аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств.

Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 628 022 тыс.руб. на 31.12.2024г. составляла – 625 264 тыс.руб.

4.3. Финансовые вложения

(тыс.руб.)		
Финансовые вложения	31.12.2025 г.	31.12.2024г.
Предоставленные займы	-	12 200

4.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности, приведены в таблицах

Наличие и движение дебиторской задолженности в таблице 7.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хоз. деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
В том числе : Расчеты с поставщиками	3а 2025г.	7 158		28 344		(32 365)		3 137	
	3а 2024г.	7 079		2 095		(2 016)		7 158	
Расчеты покупателями и заказчиками	3а 2025г.	4 910		5 494		(3 686)		6 718	
	3а 2024г.	3 515		3 866		(2 471)		4 910	
Расчеты прочими покупателями и заказчиками	3а 2025г.	72				(72)			
	3а 2024г.			72				72	
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	3а 2025г.	65		118				183	
	3а 2024г.	65		1		(1)		65	

4.6. Капитал
Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (Десять тысяч) рублей, состоящий из следующих долей:
Галанина Екатерина Андреевна – 60%, бенефициарный владелец;
Панькин Руслан Геннадьевич – 40%, бенефициарный владелец.

4.7. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице

Наличие и движение обязательств(за исключением оценочных) в таблице 8.1

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			поступило		списано		Переквалифицированно	
			по условиям договора	проценты, штрафы и др.	погашено	На доход ы		
Долгосрочные займы	За 2025г.	504 000			(155 500)			348 500
	За 2024г.	528 000			(24 000)			504 000
Проценты по долгосрочным договорам займа	За 2025г.	84 831	27 854					112 685
	За 2024г.	48 158	36 673					84 831
Краткосрочные займы	За 2025г.							
	За 2024г.	396			(396)			
Проценты по краткосрочным договорам займа	За 2025г.							
	За 2024г.	144	13		(157)			

Информация о расходах по займам и кредитам:	
Сроки погашения займов (кредитов):	
Договор № 13-10/21 от 13.10.2021г.	до 14.10.2026г.
Договор № 17-02/23 от 17.02.2023г.	до 14.10.2026г.

4.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблице

Наличие и движение долгосрочных обязательств(за исключением оценочных) в таблице 8.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			поступило		списано		Переквалифицированно	
			по условиям договора	проценты, штрафы и др.	погашено	На доход ы		
Долгосрочные обязательства-всего	За 2025г.	594 124	38 521		(155 500)			477 145
	За 2024г.	591 507	45 567		(24 000)			594 124
Долгосрочные займы	За 2025г.	504 000			(155 500)			348 500
	За 2024г.	528 000			(24 000)			504 000
Прочие долгосрочные обязательства-всего	За 2025г.	89 681	29 004					118 685
	За 2024г.	52 458	37 223					89 681
Отложенные налоговые обязательства	За 2025г.	443	9 517					9 960
	За 2024г.	11 049	8 344		(18 950)			443
ИТОГО	За 2025г.	594 124	38 521		(155 500)			477 145
	За 2024г.	591 507	45 567		(42 950)			594 124

Наличие и движение краткосрочных обязательств(за исключением оценочных) в таблице 8.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	списано	

		по условиям договора	в результате фактов хоз.деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Расчеты с поставщиками	За 2025г.	700	29 858		(29 781)		777
	За 2024г.	57 740	(334)		(56 706)		700
Расчеты покупателями и заказчиками	За 2025г.	4 442	5 533		(5 250)		4 725
	За 2024г.	6 033	5 127		(6 718)		4 442
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025г.	1			(1)		
	За 2024г.		1				1

4.9. Обязательства по аренде

Общество, является арендатором по договору аренды нежилого помещения № 26/05 от 26.05.2021г. с ООО «БИЗНЕС ЭЛИТ».

Данные приведены в таблице 8.4. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года	
			по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
				(по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	проценты, штрафы и иные начисления	
Договор № 26/05 от 26.05.2021г. ООО «БИЗНЕС-ЭЛИТ»	За 2025г.		144		144			
	За 2024г.		144		144			
ИТОГО	За 2025г.		144		144			
	За 2024г.		144		144			

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
является аренда и управление собственным или арендованным имуществом.	110 173	94 966
Итого	110 173	94 966

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности (более 3 лет)	35	
Прочие внереализационные доходы	380	
Итого	415	

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	182	593
Затраты на оплату труда	1 823	2 103
Отчисления на социальные нужды	419	424
Амортизация	237 513	237 620
Прочие затраты	12853	12 204
Итого по элементам	252 790	252 944
Итого расходы по обычным видам деятельности	252 790	252 944

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность более 3 лет (непринимаемая в НУ)	1 339	
Проценты по займу к оплате	27 854	36 686
Расходы на услуги банков	798	144
Прочие внереализационные расходы (непринимаемые в НУ)	901	53
Штрафы, пени к уплате		4
Итого	30 892	36 887

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025г. составил 43 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 49 тыс.руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетном счете	862	1 009
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	862	1 009

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата);

7. Дивиденды

Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2024 и 2025г.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Галанина Екатерина Андреевна	Учредитель , размер доли 60%
Панькин Руслан Геннадьевич	Учредитель , размер доли 40%

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	1 714
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	656

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

И.О. Генерального директора
30.03.2026г.
МП



Кислова К.Н.