

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Светофор-Балашиха»

1. Общие сведения

Свидетельство о государственной регистрации:	50 № 00606034 от 02.12.2002 г., выдано инспекцией МЧС России по г. Реутову Московской области, дата регистрации 02.12.2002 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1025005243724
Местонахождение:	143912, Московская область, г.Балашиха, ш. Энтузиастов д. 1Б, этаж 3, комн.3334
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	Серия 50 № 008999604 от 04.12.2002 г., выдано Межрайонной ИФНС России № 20 по Московской области (Реутовское отделение)
ИНН/КПП:	5041022066 /504101001

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора назначен Задумкин Евгений Юрьевич

Аудитором по проверке финансово-хозяйственной деятельности общества в 2025 году является ООО «АК «Учетные Технологии» (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) ОРНЗ 11206024345).

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками, и определен в размере 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года состав участников не менялся.

Участники Общества:

Медведева Г.В. (гр. РФ) - 3 333 руб. (33,33%);

Семаева Е.Н. (гр. РФ) – 3 334 руб. (33,34%);

Ружицкая В.М. (гр. РФ) - 3 333 руб. (33,33%).

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих стандартов бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

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

2.4. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

- 2.5. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 (Сто тысяч) рублей.
- 2.6. 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.
- 2.7. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
- 2.8. Оценка стоимости материально-производственных запасов (материалы, товары) производится по фактическим затратам на их приобретение.
- 2.9. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.
- 2.10. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
- 2.11. Товарные запасы, отпускаемые в продажу, оцениваются по средней себестоимости.
- 2.12. Общехозяйственные расходы, накопленные на 26 счете, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90 "Продажи".
- 2.13. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи».
- 2.14. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды превышает 12 месяцев, организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- 2.15. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при одновременном выполнении условий, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- 2.16. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- 2.17. Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.
- 2.18. При учете денежных средств операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
- 2.19. Расходы на услуги банков отражаются на 91 счете.
- 2.20. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- 2.22. Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно, независимо от срока их уплаты.
- 2.23. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.
- 2.24. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 2.25. Уровень существенности в бухгалтерском учете равняется 5 (пяти) процентам.

В Учетную политику Общества, применяемую в 2024 году для целей бухгалтерского учета (утверждена Приказом б/н от 31.12.2023) внесены изменения в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В учетную политику Общества на 2025 год не внесены существенные изменения. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Сдача в аренду недвижимого имущества (Торговый комплекс, 4 -х этажное здание с подвалом).

3.1 Доходы по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	Предыдущий год	%, доля в общей выручке	Отчетный год	
	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке
1	5	6	7	8
Сдача в аренду имущества	232 522	100	232 522	100
Итого	232 522	100	232 522	100

3.1. Структура управленческих расходов

За 2024 год

Всего: 1 633 тыс. руб.,

В том числе:

-амортизация – 1 335 тыс. руб.

-прочие – 298 тыс. руб.

За 2023 год:

Всего: 1 608 тыс. руб.,

В том числе:

-амортизация – 1 284 тыс. руб.

-прочие – 324 тыс. руб.

За 2025 год

Всего: 3 415 тыс. руб.,

В том числе:

-амортизация – 1 335 тыс. руб.

-консультационные услуги, экспертиза – 1 875 тыс. руб.

-прочие 205 тыс. руб.

3.2. Структура прочих доходов и расходов:

2024 год

Прочие доходы	всего	4 651
Проценты к получению (уплате)		4 589
Прочие		62
Прочие расходы	всего	19 469
Налог на имущество		18 067
Налог на землю		1 074
Прочие		328

2025 год

Прочие доходы	всего	4 930
Проценты к получению (уплате)		3 982
Прочие внереализационные доходы (расходы)		948
Прочие расходы	всего	19 601
Налог на имущество		18 041
Налог на землю		1 074
Прочие внереализационные доходы (расходы)		486

В составе финансовых вложений Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г (строка 1240) депозиты в сумме 8 050 тыс. руб., на 31.12.2025 г – в сумме 25 200 тыс. руб.

Заемных средств нет, операции в валюте не производились.

Проверка на обесценение основных средств, запасов, дебиторской задолженности показала отсутствие признаков обесценения.

4. Политика в отношении управления рисками.

- Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.
- Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.
- Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие

- лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.
8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.
 9. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.
 10. В 2023-2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.
 11. Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.
 12. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. ограничительными условиями пандемии COVID-19, в основном влияния на финансовое состояние Общества не оказала. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и членов, а также непрерывность производственных процессов.
 13. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

14. Выплата дивидендов

В 2024 году начислены и выплачены дивиденды за предыдущие периоды в сумме 95 000 тыс. руб., в 2025 г – дивиденды в сумме 42 210 тыс. руб.

15. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли Общества				
Ружицкая В.М.	Дивиденды	31 663	Выплачены по сроку	--
Медведева Г.В.	Дивиденды	31 663	Выплачены по сроку	-
Семаева Е.Н.	Дивиденды	31 673	Выплачены по сроку	-
2. Лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал этих лиц (дочерние и зависимые лица).				
отсутствуют				
3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
отсутствуют				
4. Лица в которых управление осуществляется одним и тем же единоличным исполнительным органом или один и тот же учредитель				
ООО «Маршрут Развитие» (учредитель)	Не было			
5. Вознаграждение основному управленческому персоналу				
генеральный директор Задумкин Е.Ю.	Краткосрочные вознаграждения (зарплата)	1 788	По сроку выплаты зарплаты	-
6. иные обстоятельства, когда контроль или значительное влияние осуществляется на организацию юридическим и физическим лицом и (или) организацией на юридическое лицо				
отсутствуют				

2025 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли Общества				

Ружицкая В.М.	Дивиденды	14 069	Выплачены по сроку	--
Медведева Г.В.	Дивиденды	14 069	Выплачены по сроку	-
Семаева Е.Н.	Дивиденды	14 073	Выплачены по сроку	-
2. Лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал этих лиц (дочерние и зависимые лица).				
отсутствуют				
3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
отсутствуют				
4. Лица в которых управление осуществляется одним и тем же единоличным исполнительным органом или один и тот же учредитель				
ООО «Маршрут Развитие» (учредитель)	Не было			
5. Вознаграждение основному управленческому персоналу				
генеральный директор Задумкин Е.Ю.	Краткосрочные вознаграждения (зарплата)	1 948	По сроку выплаты зарплаты	-
6. иные обстоятельства, когда контроль или значительное влияние осуществляется на организацию юридическим и физическим лицом и (или) организацией на юридическое лицо				
отсутствуют				

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и утвержденными положениями об оплате труда.

Бенефициарами Общества являются:

Ружицкая В.М. (гр. РФ) - доля в уставном капитале 33,33%;

Медведева Г.В. (гр. РФ) – доля в уставном капитале 33,33%;

Семаева Е.Н. (гр. РФ) – доля в уставном капитале 33,34%.

16. События после отчетной даты

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на отчетную дату крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

16.3. Иные события после отчетной даты

Не было

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на конец отчетного года оценочные обязательства в соответствии с гарантиями перед работниками по оплате отпусков в соответствии с Трудовым Кодексом РФ составили 1 308 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из величины, равной сумме обязательства организации оплатить неиспользованный очередной отпуск каждому работнику с учетом страховых взносов. Порядок расчета предусмотрен Учетной политикой Общества.

Условных обязательств и условных активов в отчетном периоде нет.

По состоянию на 31.12.2025 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств Общество не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

18. Расчет налога на прибыль за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	74 062
2	Применяемая ставка налогообложения:	25
3	Текущий налог на прибыль	(18 515)
5	Отложенный налог на прибыль	-

Генеральный директор _____

Дата 04.03.2026