

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРЛАНГРУПП» (ООО «ЭРЛАНГРУПП»)

ИНН 7727215668, КПП 771901001, ОГРН 1037739220782

Адрес: 105077, Город Москва, ул. Средняя Первомайская, дом 3, этаж 2, комната 1Ж

1. Общая информация об организации

ООО «ЭРЛАНГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости - всего)	3а 2025	47 024	(15 154)	-	-	-	(1 970)	-	-	-	-	-	-	47 024	(17 125)
	3а 2024	47 024	(13 184)	-	-	-	(1 970)	-	-	-	-	-	-	47 024	(15 154)
в том числе: Здания	3а 2025	46 417	(14 830)	-	-	-	(1 849)	-	-	-	-	-	-	46 417	(16 679)
	3а 2024	46 417	(12 981)	-	-	-	(1 849)	-	-	-	-	-	-	46 417	(14 830)
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025	607	(324)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-	607	(445)
	3а 2024	607	(202)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-	607	(324)

4.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	29 899	31 870	33 840
в том числе: Здания	29 737	31 586	33 435
Другие виды основных средств	162	283	405
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025	3 004	-	-	-	-	-	3 004	-
	3а 2024	2 060	-	944	-	-	-	3 004	-
в том числе: Здания	3а 2025	3 004	-	-	-	-	-	3 004	-
	3а 2024	2 060	-	944	-	-	-	3 004	-

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Средняя Первомайская, дом 3, этаж 2, комната 1Ж

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. финансовых вложений нет.

8. 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
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025	556	1 448	(256)	1 748
	3а 2024	487	556	(487)	556
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	329	19	(29)	319
	3а 2024	-	329	-	329
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	227	1 274	(227)	1 274
	3а 2024	429	227	(429)	227
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025	-	155	-	155
	3а 2024	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025	-	-	-	-
	3а 2024	58	-	(58)	-
Итого	3а 2025	556	1 448	(256)	1 748
	3а 2024	487	556	(487)	556

9. Наличие и движение 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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025	6 185	-	-	6 185
	3а 2024	4 000	2 185	-	6 185
Долгосрочные займы	3а 2025	6 185	-	-	6 185
	3а 2024	4 000	2 185	-	6 185
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025	2 020	1 102	(1 160)	1 962
	3а 2024	1 753	1 226	(958)	2 020
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	159	294	(127)	326
	3а 2024	129	159	(129)	159
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	800	800	(800)	800
	3а 2024	800	800	(800)	800
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	55	-	(55)	-
	3а 2024	-	55	-	55
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	825	8	-	833
	3а 2024	806	47	(29)	825
Расчеты по ЕНС	3а 2025	160	-	(157)	3
	3а 2024	-	160	-	160
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	21	-	(21)	-
	3а 2024	17	4	-	21
Итого	3а 2025	8 205	1 102	(1 160)	8 147
	3а 2024	5 753	3 411	(958)	8 205

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	931	1 134
Отчисления на социальные нужды	214	239
Амортизация	1 970	1 970
Прочие затраты	7 533	6 621
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 649	9 964

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Полищук Вячеслав Васильевич, доля участия — 37 процентов.

Дубовская Анна Викторовна, доля участия — 36 процентов.

Полицин Аркадий Юрьевич, доля участия — 27 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 14 122 741 руб. 57 коп.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дубовская Анна Викторовна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭРЛАНГРУПП»

А.В. Дубовская