

Общество с ограниченной ответственностью " "ДОМ МОДЫ ЛИДИЯ СОСЕЛИЯ""

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО " "ДОМ МОДЫ ЛИДИЯ СОСЕЛИЯ""

1.2. Юридический адрес – 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Неглинная, д. 27/2/26, стр. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.1997г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 19 900 руб. Участником является: Измайлов М.Г. с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Измайлов М.Г.
Главный бухгалтер Общества: Измайлов М.Г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Выручка составила:

| Выручка (2110) - за 2025 г. | |
|-----------------------------|----------------------|
| 90.01.1 | 20 317 922,25 |
| Аренда | 20 317 922,25 |
| Итого по показателю: | 20 317 922,25 |

| Выручка (2110) - за 2024 г. | |
|-----------------------------|---------------------|
| 90.01.1 | 8 880 826,72 |
| Аренда | 8 880 826,72 |
| Итого по показателю: | 8 880 826,72 |

Увеличение выручки по сравнению с прошлым периодом связано с увеличением загрузки объектов аренды, заключением новых договоров аренды, повышением базовой арендной ставки в среднем на 10%

Затраты составили:

| Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. | |
|---|-----------------------|
| Себестоимость продаж | (7 541 909,68) |
| Коммерческие расходы | (735 000,00) |
| Управленческие расходы | 0,00 |
| Итого по обобщенной группе показателей: | (8 276 909,68) |

| Расходы по обычным видам деятельности - за 2024 г. | |
|---|-----------------------|
| Себестоимость продаж | (6 926 594,76) |
| Коммерческие расходы | 0,00 |
| Управленческие расходы | 0,00 |
| Итого по обобщенной группе показателей: | (6 926 594,76) |

Расшифровка отдельных статей баланса и отчета о финансовых результатах раскрыта в приложениях к настоящим пояснениям.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Компания не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

| 4. Инвентаризация Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|---|-------------------|
| Основные средства | 15.12.2025 | — |
| Материально- производственные запасы | 25.12.2025 | — |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 25.12.2025 | — |

5. Основные положения учетной политики

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.

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.

| Положение учетной политики | | Основание |
|---|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п. 18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
| | Учет аренды | |
| Порядок признания доходов | Общество выступает в качестве арендодателя по договором операционной аренды. Доходы от аренды признаются равномерно в течение срока аренды, учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности | ФСБУ 25/2018 «Аренда» п. 5 ПБУ 9/99 |

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Измайлов М.Г., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, Резервный проезд дом 4. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

1. Основные средства
1.1. 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 | За 2025 г. | 63 516 | (14 819) | - | - | - | (2 660) | - | - | - | - | - | - | 63 516 | (17 479) |
| | За 2024 г. | 63 516 | (12 159) | - | - | - | (2 660) | - | - | - | - | - | - | 63 516 | (14 819) |
| В том числе: Здания | За 2025 г. | 59 555 | (11 878) | - | - | - | (1 980) | - | - | - | - | - | - | 59 555 | (13 858) |
| | За 2024 г. | 59 555 | (9 898) | - | - | - | (1 980) | - | - | - | - | - | - | 59 555 | (11 878) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 3 962 | (2 941) | - | - | - | (680) | - | - | - | - | - | - | 3 962 | (3 622) |
| | За 2024 г. | 3 962 | (2 261) | - | - | - | (680) | - | - | - | - | - | - | 3 962 | (2 941) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | |

| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|---|----------------------|-------------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 7 226 | - | 3 622 | - | (2 029) | - | - | - | 8 819 | - |
| | За 2024 г. | 7 771 | - | 1 906 | - | (2 360) | (91) | - | - | 7 226 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 696 | - | 504 | - | (919) | - | - | - | 3 281 | - |
| | За 2024 г. | 3 885 | - | 146 | - | (243) | (91) | - | - | 3 696 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 202 | - | 2 852 | - | (782) | - | - | - | 5 272 | - |
| | За 2024 г. | 3 853 | - | 1 462 | - | (2 113) | - | - | - | 3 202 | - |
| Итого | За 2025 г. | 7 226 | - | 3 622 | - | (2 029) | - | - | X | 8 819 | - |
| | За 2024 г. | 7 771 | - | 1 906 | - | (2 360) | (91) | - | X | 7 226 | - |

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|------------------------------------|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 72 311 | - | - | (4 320) | - | - | 67 991 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|-------|---|----------|---|---|---------|
| | 3а 2024 г. | 72 311 | - | - | - | - | - | 72 311 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 71 991 | - | - | (4 320) | - | - | 67 991 |
| | 3а 2024 г. | 71 991 | - | - | - | - | - | 71 991 |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 36 643 | 3 233 | - | (10 686) | - | - | 29 190 |
| | 3а 2024 г. | 40 824 | 2 739 | - | (6 919) | - | - | 36 643 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 8 971 | 553 | - | (8 861) | - | - | 663 |
| | 3а 2024 г. | 14 374 | 975 | - | (6 378) | - | - | 8 971 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 2 019 | 1 618 | - | (1 604) | - | - | 2 033 |
| | 3а 2024 г. | 1 020 | 1 540 | - | (541) | - | - | 2 019 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 25 430 | - | - | - | - | - | 25 430 |
| | 3а 2024 г. | 25 430 | - | - | - | - | - | 25 430 |
| Итого | 3а 2025 г. | 108 954 | 3 233 | - | (15 006) | - | X | 97 181 |
| | 3а 2024 г. | 113 135 | 2 739 | - | (6 919) | - | X | 108 954 |

5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 192 | 244 |
| Затраты на оплату труда | 152 | 197 |
| Отчисления на социальные нужды | 47 | 49 |
| Амортизация | 2 660 | 2 660 |
| Прочие затраты | 5 226 | 3 777 |
| Итого по элементам | 8 277 | 6 927 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 277 | 6 927 |

Дата составления текстовых пояснений 27 МАРТА 2026 года.

Руководитель Общества

Измайлов М.Г.

