

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

ИНН 7723340234, КПП 462501001, ОГРН 1037723024899

Адрес: 307100, Курская обл., Фатежский р-н,
г. Фатеж, ул. Загородняя, влд. 24, помеш.4

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

1. Общая информация об организации

ООО «Доверие» 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.

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 деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10)

Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код ОКВЭД 56.10.1)

Деятельность стоянок для транспортных средств (код ОКВЭД 52.21.24)

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. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5. Учет основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (100 000 руб. за единицу).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку основных средств (п.13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проводит проверку объектов ОС на обесценение, все объекты ОС оцениваются на отчетную дату по балансовой стоимости (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Организация начисляет годовую сумму амортизации периодически в течение отчетного года – ежемесячно.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Состав объектов	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Ремонт и модернизация
Здания	27 858 657,10	26 410 498,67	-
Другие виды ОС	5 351 912,83	3 353 630,94	-

За период 2025 года приобретение и выбытие основных средств не осуществлялось.

6. Учет аренды

Организация не имеет и не предполагает к заключению договоров аренды с возможностью перехода права собственности на объект аренды (возможность выкупа предмета аренды).

Организация как арендодатель, имеющий право на применение упрощенного порядка ведения бухгалтерского учета, классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018).

При операционной аренде арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений, в частности срока полезного использования объекта аренды (п.41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются арендодателем ежемесячно (п.42 ФСБУ 25/2018).

7. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Финансовые вложения

Состав финансовых вложений:

Наименование	Стоимость вложений на 31.12.2025 г.
ООО "НИФЕРТИТИ И К"	15 000 000,00
Краткосрочные финансовые вложения (средства на депозитных счетах)	51 999 999,99

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Пронин Владимир Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплата дивидендов не производилась.

11. Орган управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петраков Алексей Викторович (Решение № 7/2022 от 07.07.2022 г.).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Петраков Алексей Викторович



31 марта 2026 г.