

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Октава»

1. Информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «Октава».

Юридический адрес – 394065 РФ, Воронежская область, г. Воронеж,

ул. Героев Сибиряков, д.35 А, офис 7

Дата государственной регистрации – 15.08.2007.

ИНН 3666148044

КПП 366501001

ОГРН 1073667041645

ОКПО 81945018

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Уставный капитал составляет 11 000 руб. Участниками являются:

Борисов А.В. с долей 100 процентов.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 68.20 (аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Борисова Н.В..

Главный бухгалтер Общества: Борисова Н.В.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010) Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

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

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4.1. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	94 097	(39 891)	3 752	(2 552)	-	(3 788)	-	95 297	(43 679)
	За 2024 г.	80 373	(36 164)	13 725	-	-	(3 727)	-	94 097	(39 891)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	5 500	(4 541)	-	-	-	(274)	-	5 500	(4 815)
	За 2024 г.	5 500	(4 268)	-	-	-	(274)	-	5 500	(4 541)
Сооружения	За 2025 г.	75 921	(32 650)	-	-	-	(3 407)	-	75 921	(36 057)
	За 2024 г.	65 106	(29 623)	10 815	-	-	(3 026)	-	75 921	(32 650)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 807	(2 700)	-	-	-	(107)	-	2 807	(2 807)
	За 2024 г.	2 807	(2 273)	-	-	-	(427)	-	2 807	(2 700)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	9 870	-	3 752	(2 552)	-	-	-	11 070	-
	За 2024 г.	6 960	-	2 910	-	-	-	-	9 870	-

4.2. 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	40 549	44 337	37 249
в том числе:			
Здания	685	959	1 232
Сооружения	39 864	43 271	35 483
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	107	534
Неамортизируемые основные средства - всего	11 070	9 870	6 960
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 070	9 870	6 960
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 306	-	7 930	-	(2 023)	-	-	-	13 213	-
	За 2024 г.	80 014	-	4 860	-	(77 568)	-	-	-	7 306	-
Итого	За 2025 г.	7 306	-	7 930	-	(2 023)	-	-	X	13 213	-
	За 2024 г.	80 014	-	4 860	-	(77 568)	-	-	X	7 306	-

7. Обязательства

7.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 611	1 949	-	-	-	-	62 560
	За 2024 г.	123 719		-	(63 108)	-	-	60 611
Итого	За 2025 г.	60 611	1 949	-		-	X	62 560
	За 2024 г.	123 719		-	(63 108)	-	X	60 611
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 511	1 286	-		-	-	2 797
	За 2024 г.	1 146	365	-		-	-	1 511
Итого	За 2025 г.	1 511	1 286	-		-	X	2 797
	За 2024 г.	1 146	365	-		-	X	1 511

8. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 11 578 тыс. руб.;

прочие доходы — 281 тыс. руб..

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	206	180
Отчисления на социальные нужды	63	55
Амортизация	645	925
Прочие затраты	2 432	3 728
Имущественные налоги	1 692	1 413
Электроэнергия	5659	4776
Итого по элементам	10 697	11 077
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 697	11 077

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Борисова Н.В.