

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "Остожье"

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.10)

2. Структура капитала, основные участники

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является АО "ЗЕНИТ" ИНН 7728315707

3. Структура управления общества

Высшим органом управления Общества в 2025 году является Общее собрание участников.
Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
К компетенции исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания Участников

4. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность организации".
- иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

4.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.3. 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 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

4.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о

финансовых результатах и пояснения к ним. Общество не подлежит обязательному аудиту.

4.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества отсутствуют договоры аренды, требующие признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018

4.7. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам ежегодно на 31 декабря.

На 31 декабря 2025 года оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

4.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка обнаруженная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль на 31 декабря 2025 года составляет убыток в размере 821 тыс. руб. Расчет произведен на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организация не ведет учет постоянных разниц, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 и рекомендациями фонда "НРБУ БМЦ".

4.10 Рабочий план счетов

Организация применяет рабочий план счетов, разработанный на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н), адаптированный для целей упрощенного учета.

5. Информация о связанных сторонах.

- АО "ЗЕНИТ" ИНН 7728315707 - владеет долей в уставном капитале в размере 100 %

- ООО "СП Холдинг" ИНН 7703766472 - лицо принадлежит к той же группе лиц, которой принадлежит Общество

- ООО "РГ" ИНН 3900007519 - лицо принадлежит к той же группе лиц, которой принадлежит Общество

- Сальников В. В. - генеральный директор, лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

6. Операции со связанными сторонами в 2025 году.

Общество приняло решение не раскрывать сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренным

ПБУ 11/2008, руководствуясь нормами п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", так как такое раскрытие может привести к потерям экономического характера.
Информация в объеме, предусмотренным ПБУ 11/2008, раскрывается по группе связанных сторон.

Юридические лица: Займы полученные - 1 563 тыс. руб.

Срок погашения до 12 месяцев.

Вознаграждение (краткосрочное) основному управленческому персоналу не выплачивалось. Размер вознаграждения основного управленческого персонала оговаривается условиями трудовых договоров

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, требующих отражения в учете и раскрытия в отчетности на 31 декабря 2025 не имеется.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

9. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

10. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

11. Информация о судебных разбирательствах.

Отсутствует.

Генеральный директор Сальников Владимир Владимирович
31 марта 2026 г.