ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "РАШПИЛЬ" ИНН 2311367100

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "РАШПИЛЬ" (далее – «Общество») за 2025 год.

При формировании настоящей бухгалтерской отчетности Общества применялись принципы имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики Организации, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 350012, Краснодарский край, гор.Краснодар, ул.Заполярная, дом 35 корпус 5 помещение 44, 45, 46.

Единоличный исполнительный орган общества**:** Генеральный директор Пономаренко Александр Владимирович.

Управляющая компания: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛУЖБА УПРАВЛЕНИЯ ПРОЕКТАМИ" ИНН 2311326640

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества: - ООО ГК «Догма» ИНН 2308290987 100% (Морозов Денис Сергеевич – президент)

Учрежденные лица:

- АО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "РЕЗЕРВ" ИНН 9728024204 - 100%

- ООО "ВНУКОВО ЛОГИСТИК" ИНН 9705212240 - 51%
- Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Стрела" ИНН 2311369115 - 99%

Основные виды деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 0,41

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники-программы «1С-Предприятие 8.3»

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группы «Сооружения» и «Транспортные средства» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке 1170 Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения:			
Акции именные обыкновенные	926 145	0	0
Доли в УК	520	10	0
Предоставленные займы	64 591	100	0
	991 256	**110**	

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе товары отсутствуют.

5. Информация о Долгосрочной кредиторской задолженности

В составе строки 1410, 1450 отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по займам полученным	65 057	213	0
Кредиторская задолженность по процентам	14	4	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	926 665	0	0

6. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Оказание услуг	0	0
Итого	**0**	**0**

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Проценты к получению	414	0
Итого	**414**	**0**

7. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	46	51

Наименование показателя	2025	2024
Отчисления на социальные нужды	14	15
Амортизация	0	0
Прочие затраты	231	31
Итого расходы по обычным видам деятельности	**291**	**97**

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Проценты к уплате	10	4
Расходы на услуги банков	52	24
Итого	**62**	**28**

8. События после отчетной даты

Не имеются.

Руководитель: _____ _____ Пономаренко А.В.
(должность) (подпись) (ФИО)

«13» марта 2026 г.