

Общество с ограниченной ответственностью «Элестар»

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 «Элестар».

1.2. Юридический адрес – 390048, Рязанская область, г. Рязань, ул.Новоселов, д. 32 «В», литера А, кабинет 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.06.1997г.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.21.24 деятельность стоянок для транспортных средств.

Дополнительный ОКВЭД – 68.20.2 аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Хозяйственный отдел	4 человека

Пенсионеров в компании – 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Оплачен полностью. Участником является:

- Фокин В.М. с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Максимов С.И. (приказ № 2 от 27.04.2022).

Бухгалтер Общества: Червакова М.Я. (приказ № 1 от 05.02.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется самим Обществом.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Элестар» составлена в тыс.руб.

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не получала в 2025г. господошь.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.	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 отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу и 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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Доходы от предоставления имущества в аренду также отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковой автомобиль, здание, нежилое помещение, газовый напольный котел, сплит-система.

7. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они происходят. Проверка НМА на обесценение не производится. НМА в обществе на балансе нет.

8. Финансовые вложения.

Стоимость финансовых вложений составляет краткосрочный заем физическому лицу 2000 тыс. рублей. Срок погашения – апрель 2026г.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9028 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4117 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано тем, что услуги по автостоянке не оказывались.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Фокин В.М., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Рязань, ул. Некрасова, д. 23 «а», кв. 2. В 2025г. Общество начислило и выплатило в его пользу дивиденды в сумме 1000 000 рублей.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете

чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	70 511	70 779	(587)

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Элестар»

С.И.Максимов