

Общество с ограниченной ответственностью «Херсонесус-Рус»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО "Херсонесус-Рус"

1.2. Юридический адрес: 141021, Московская область, г. Мытищи, ул. Борисовка, д. 4А, пом. V

1.3. Дата государственной регистрации: 25 декабря 2008 г.

1.5. Численность сотрудников : 2 чел.

1.6. ООО «Херсонесус-Рус» относится к субъектам малого предпринимательства и подает бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Система налогообложения – ОСНО.

1.7. Уставный капитал составляет: 10000 руб.

Участниками являются:

- Канаева Анна Эдуардовна с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности:

- 64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
- 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Канаева Анна Эдуардовна (Решение единственного участника от 22.12.2020)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Учетная политика изменена в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 – с 1 января 2025 года Общество применяет новые формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, включило в состав отчетности пояснения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Нежилое помещение (S-107,1 кв.м), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-113,5 кв.м, 13/100), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-113,5 кв.м, 22/100), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-113,5 кв.м, 25/100), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-113,5 кв.м, 8/100), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-123,3 кв.м), г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-136 кв.м), г. Новороссийск, ул. Южная, д. 13

Нежилое помещение (S-39,1 кв.м), Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение (S-65,2 кв.м), . Пермь, ш. Космонавтов, д. 217

Нежилое помещение III (S-72,2 кв.м.), Московская область, г. Лыткарино, ул. Октябрьская, д. 10а, помещение III

Нежилое помещение IV (S-105 кв.м.), Московская область, г. Лыткарино, ул. Колхозная, д. 6, к. 2

Нежилое помещение VI (S-65.6 кв.м.), Московская область, г. Лыткарино, ул. Октябрьская, д. 10а, помещение VI

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3014,4 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением арендной платы по предоставляемым в аренду нежилым помещениям.

5. Исправление существенных ошибок прошлых лет

В 2022 году Организацией в ходе проведения инвентаризации расчетов были выявлены ошибки бухгалтерского учета, допущенные в 2019 году.

Ошибки заключались в том, что в бухгалтерском учете были отражены операции по трем трехсторонним Соглашениям о перемене лиц в обязательстве, в результате чего была одновременно признана дебиторская и кредиторская задолженность на общую сумму 43791,59 тыс.руб.

В ходе проверки установлено, что указанные соглашения не были подписаны сторонами и, соответственно, не вступили в силу, в связи с чем не повлекли возникновения или изменения обязательств. Движение денежных средств, зачет взаимных требований и иные операции по данным соглашениям не осуществлялись.

Таким образом, отражение указанных операций было произведено при отсутствии надлежащим образом оформленных первичных учетных документов и не соответствовало фактическим обстоятельствам хозяйственной деятельности.

Указанные ошибки признаны существенными. Их исправление произведено в соответствии с установленным порядком исправления ошибок прошлых лет с применением ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности.

В рамках исправления:

произведено сторнирование ранее ошибочно отраженной дебиторской и кредиторской задолженности; скорректированы входящие остатки.

.

В результате исправления:

исключена ранее ошибочно отраженная дебиторская и кредиторская задолженность;

скорректированы показатели бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды;

обеспечена сопоставимость данных бухгалтерской отчетности.

В связи с этим показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, представленные в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год, не сопоставимы с показателями бухгалтерской отчетности, ранее представленной за соответствующие отчетные периоды.

Исправление ошибок не оказало влияния на финансовый результат деятельности Организации и не повлияло на налоговую базу по налогу на прибыль. Ошибочно отраженные в 2019 году операции носили технический характер и выражалась в одновременном признании дебиторской и кредиторской задолженности на одну и ту же сумму. Исправление ошибки направлено исключительно на приведение бухгалтерского учета и отчетности в соответствие с фактическими обстоятельствами и не связано с корректировкой налоговых обязательств

6. Кредиторская задолженность

Всего на 31.12.2025 147033 тыс руб. Просроченная задолженность отсутствует - отражена текущая кредиторская задолженность по действующим договорам и расчетам, а также пролонгированная кредиторская задолженность, подтвержденная с двух сторон актами сверки.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Херсонесус-Рус»

Канаева А.Э.