



ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «НАСЛЕДИЕ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НАСЛЕДИЕ» (далее — Общество) за 2025 год. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Основные сведения и основные виды экономической деятельности Общества

1.1. Основные виды деятельности Общества в 2025 году

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Краткий обзор Учетной политики.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30.12.2022г. №1-УП.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 20% и более от показателя статьи.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования

актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а

также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, и составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в

текущем и/или последующих отчетных периодах.

Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на материалы покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей материалов, выполнением работ, оказанием услуг.

К коммерческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов в 2025 году нет

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

По состоянию на отчетную дату Организацией проведен анализ элементов амортизации объектов Основных средств. Установлено, что за отчетный период условия использования активов не претерпели существенных изменений. В связи с этим принятые ранее значения сроков полезного использования, способов начисления амортизации и ликвидационной стоимости признаны актуальными и оставлены без изменений на следующий отчетный период.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	21 264	(19 114)	21 284	(20 062)
	3а 2024 г.	79 923	(43 004)	21 264	(19 114)
<i>в том числе:</i>					
Здания, сооружения	3а 2025 г.	-	(-)	-	(-)
	3а 2024 г.	38 930	(16 949)	-	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 738	(16 887)	18 738	(-)
	3а 2024 г.	33 738	(19 225)	18 738	(18 114)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	428	(428)	428	(-)
	3а 2024 г.	428	(428)	428	(428)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 294	(995)	1 314	(1000)
	3а 2024 г.	1 294	(869)	1 294	(1020)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	804	(804)	804	(-)
	3а 2024 г.	5 533	(5 533)	804	(804)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

У Общества нет прав пользования активами.

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

У Общества нет основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финвложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финвложения - всего	За 2025 г.	121 497	-	4448	88 911	-	-	-	-	37 034	-
	За 2024 г.	196 318	-	40445	115 267	-	-	-	-	121 497	-
в том числе:	За 2025 г.	121 497	-	4448	88 911	-	-	-	-	37 034	-
Займ выданный	За 2024 г.	196 318	-	40445	115 267	-	-	-	-	121 497	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	751 447	-	1 278 028	(1 186 786)	-	-	X	X	842 689	-
	За 2024 г.	241 950	-	2 685 34	(2 175 843)	-	-	X	X	751 447	-
Материалы	За 2025 г.	369 027	-	459 164	(342 916)	-	-	-	-	485 276	-
	За 2024 г.	128 786	-	850 005	(609 764)	-	-	-	-	369 027	-

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление	Изменения за период				На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	выбыло		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	2 039 089	-	2 522 218	(2 572 779)	-	-	-	-	1 988 528	-
	за 2024г.	2 507 666	-	3 885 232	(4 353 809)	-	-	-	-	2 039 089	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	539 623	-	1 283 936	(1 238 581)	-	-	-	-	584 978	-
	за 2024г.	453 533	-	2 160 194	(2 074 104)	-	-	-	-	539 623	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	1 455 582	-	394 607	(698 735)	-	-	-	-	1 151 454	-
	за 2024г.	1 853 859	-	1 284 476	(1 682 753)	-	-	-	-	1 455 582	-
Прочая	за 2025г.	43 885	-	843 675	(635 464)	-	-	-	-	252 096	-
	за 2024г.	147 856	-	440 562	(544 533)	-	-	-	-	43 885	-
Итого	за 2025г.	2 039 089	-	2 522 218	(2 572 779)	-	-	X	-	1 988 528	-
	за 2024г.	2 507 666	-	3 885 232	(4 353 809)	-	-	X	-	2 039 089	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Затраты на оплату труда	102 896	120 301
Отчисления на социальные нужды	984	1 673
Амортизация	20 062	19 114
Прочие затраты	168 549	34 220
Итого расходы по обычным видам деятельности	561 530	1 804 210

9. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась, бюджетные средства не получались.

10. Иная информация

10.1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НАСЛЕДИЕ»

Краткое наименование: ООО «НАСЛЕДИЕ»

ИНН 6901081976, КПП 773301001, ОГРН 1056900104690

Дата государственной регистрации Общества – 26 июля 2005 года.

Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 20 лет.

Юридический адрес: 125371, Москва г, ш. Волоколамское, д. 116, стр. 1, помещ. 329, этаж 3.

Общество не имеет филиалов.

10.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Генеральный директор подотчетен участникам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года:

Генеральный директор Общества - Лукьянов Денис Владимирович

Главный бухгалтер Общества – Потапова Татьяна Юрьевна

10.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2025 году – 66 человек;

в 2024 году – 86 человек.

10.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества в ИФНС № 10 по Тверской области создано 17.10.2022г. Тверское обособленное подразделения и в ИФНС по Центральному району г. Волгограда создано 13.10.2022г. Волгоградское обособленное подразделения.

10.5. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет прекращаемой деятельности.

10.6. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

10.7. Капитал и резервы

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10 000,00 рублей	10 000,00 рублей	10 000,00 рублей

10.8. Налог на прибыль

Налоговый учет доходов и расходов Общества для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Учет доходов и расходов производится по методу начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав. В результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком).

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели: текущий и отложенный налог на прибыль.

10.9. Выручка от основной деятельности

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2025 год	2024 год	Динамика, %	2025 год	2024 год	Динамика, %
Основной вид деятельности	1 058 205	1 798 718	58,83%	836 910	1 626 595	51,45%

10.10. Прочие доходы и расходы

в тыс. руб.	
По видам прочих доходов и расходов	2025 год
Прочие доходы:	
Проценты к получению по депозитам	286
Прочее	50 392
Прочие расходы:	
РКО, прочие услуги банков	15 969
Прочее	96 401

10.11. Информация о связанных сторонах

- Общество контролируется Бенефициарами Общества: Лукьянов Денис Владимирович (100%)

10.12. Участие в совместной деятельности

Общество не ведет совместной деятельности.

10.13. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных факторов, которые способны влиять на финансовое положение и финансовую результаты деятельности Общества. Основными методами управления рисками в Обществе служат: отказ от работы с ненадежными контрагентами, отказ от рискованных инвестиционных проектов, диверсификация закупок и развитие рынков сбыта.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Все это может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Общество постоянно осуществляет комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий. Однако общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку основные риски находятся вне контроля Общества (изменение законодательства в части увеличения налоговых ставок; риски, связанные с политической и экономической ситуацией в мире). Общества расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых, в настоящий момент, не представляется возможным.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

10.14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

10.15. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты у Общества отсутствуют экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества работ, услуг, гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.В. Лукьянов

Т.Ю. Потапова

31 марта 2025 г.

ООО «Наследие»

ИНН/КПП 6901081976/773301001

ОГРН 1056900104690

125371, г. Москва, Муниципальный округ
Кровское-Стрешнево Вн.Тер.г.,
Локоламское ш., д. 116, стр. 1, помещ. 329
и/з 3

8 499 550 5592

nasledie-gk.ru

info@nasledie-gk.ru



