

Общество с ограниченной ответственностью
«САХАЛИН»

г. Москва, пр-кт Университетский
дом 25.
тел. (903) 254-99-11

ИНН/КПП 7729101144 /772901001
р/с 40702810000000094135
к/с 30101810145250000411
БИК 044525411
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «САХАЛИН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 117330, город Москва, пр-кт Университетский, дом 25.
- Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 2 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «САХАЛИН» является Генеральный директор Жаворонков Андрей Алексеевич.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

**II. Существенные аспекты учетной политики и представления
информации в бухгалтерской отчетности**

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение прекращения деятельности.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 01.01.2025 г.

«Об утверждении учетной политики ООО «САХАЛИН» на 2025 г.»

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.2.2. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: плата за электронный документооборот, электронную отчетность, за пользование программами, за утилизацию отходов.

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика Общества в 2025 году не менялась.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Кредиторская и дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность в сумме 2 386 998,43 руб. сложилась из авансов поставщикам равная сумме 612 908,30 руб., и расчетов с покупателями в сумме 1 039 000,00 руб., и положительного сальдо в ОСФР 5 090,13 руб. и подотчетных 730 000,00 руб. Кредиторская задолженность в сумме 4 171 679,85 руб. состоит из обязательств по налогам и сборам на конец года равная сумме 402 096,00 руб., расчетов по социальному страхованию и обеспечению в сумме 43 984,37 руб., долгов поставщикам равная сумме 76 292,10 руб. и авансов покупателей в сумме 3 559 221,65 и положительного сальдо на ЕНС 90 085,44

IV. Выручка (тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	За 2025 г	За 2024 г
Выручка от деятельности ООО		15 334	14 400
Итого		15 334	14 400

V. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития

дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

Генеральный директор

ООО

«САХАЛИН»

_____ Жаворонков А.А.

31.03.2026 г.

М.П.