

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «СИЛА-5»**  
**за 2025 год**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СИЛА-5», сокращенное наименование ООО «СИЛА-5» (ИНН 9705005614, КПП 770501001), далее «Общество», зарегистрировано в ЕГРЮЛ в соответствии с Законодательством РФ 28.10.2014 года, ОГРН №5147746281766.

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная собственность.

Местонахождение (юридический адрес) – 115093, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский, ул. Люсиновская, дом 13, стр.1.

Участник Общества на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.:

- Патрашук Ирина Валентиновна (Гражданка РФ) - 100%.

Уставный капитал Общества составляет 31 105 674 (Тридцать один миллион сто пять тысяч шестьсот семьдесят четыре) рубля, полностью внесен на отчетную дату в виде основных средств (недвижимое имущество).

1.2. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. А так же иные виды деятельности в соответствии с Уставом Общества.

1.3. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, назначенный Решением Единственного учредителя Общества.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. - 0 человек. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. – 1 человек.

1.5. Информация по сегментам Обществом не раскрывается в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

1.6. Генеральным директором Общества с 29.07.2014 г. является Патрашук Ирина Валентиновна (Решение единственного участника от 19.07.2024 г.).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности возложен на Генерального директора.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

2.1. Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Учетной политикой Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Учетная Новая редакция Учетной политики Общества утверждена Приказом №С5/31-12-24 от 31.12.2024 г., сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

В Учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 07.11.2025 г. №159н. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и приводится в тысячах рублей.

2.2. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и приводится в тысячах рублей.

2.3. В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности признаются существенными, если они составляют 10% и более процентов от актива баланса.

2.4. Показатели в отношении отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных обязательств, а также составляющих капитала, приводятся в бухгалтерской отчетности или пояснении к ним в случае их существенности, определяемой в размере 10% отношения суммы показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный период, или если без данного показателя заинтересованный пользователь не может оценить финансового положения компании.

2.5. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н (далее -ФСБУ).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость объектов основных средств после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и в других случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

2.6. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Сроки полезного использования по основным амортизационным группам:

№ п/п	Группа учета ОС	Срок полезного использования
1	Здания (неотделимые улучшения)	Срок аренды объекта
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 10 лет и 1 месяца
3	Оборудование офисное	От 2 лет до 5 лет и 1 месяца
4	Мебель	От 5 до 7 лет

2.7. В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится Обществом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается номенклатурный номер. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность признается в обществе краткосрочной, если срок ее погашения составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

2.10. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

2.11. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

2.12. В отчете о финансовых результатах показываются свернуто прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы;
- результаты, связанные с выбытием активов (финансовых вложений, основных средств и нематериальных активов и пр.);
- результат от переуступки прав и обязанностей;
- прочие аналогичные доходы и расходы.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	31 106	(10 201)	-	-	(1 003)	-	-	-	-	31 106	(11 205)
	За 2024 г.	31 106	(9 198)	-	-	(1 003)	-	-	-	-	31 106	(10 201)
Здания	За 2025 г.	31 106	(10 201)	-	-	(1 003)	-	-	-	-	31 106	(11 205)
	За 2024 г.	31 106	(9 198)	-	-	(1 003)	-	-	-	-	31 106	(10 201)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 901	20 904	20 904	21 908
в том числе:				
Здания	19 901	20 904	20 904	21 908
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:				
Земельные участки	-	-	-	-

### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

#### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	Паи и акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 527	-	-	-	-	-	-	-	6 527
	За 2024 г.	6 527	-	-	-	-	-	-	-	6 527
в том числе:										

Предоставленные займы	За 2025 г.	6 527	-	-	-	-	-	-	6 527
	За 2024 г.	6 527	-	-	-	-	-	-	6 527
Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	753	-	(753)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	753	-	(753)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

## 6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	696 934	4 387 3 048	- -	(3 658) (3 286)	- -	- -	- -	1 425 696
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 13	302 28	- -	(302) (41)	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	400 625	1 680 600	- -	(960) (825)	- -	- -	- -	1 120 400
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	296 296	2 405 2 420	- -	(2 396) (2 420)	- -	- -	- -	305 296
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	696 934	4 387 3 048	- -	(3 658) (3 286)	- -	- -	- -	1 425 696

## 7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 7.1. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Амортизация ОС	1 003	1 003
Расходы на ПО	-	28
Расходы на аренду земельного участка	75	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 078</b>	<b>1 031</b>

### 7.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах и в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 гг. представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Амортизация ОС	1 003	1 003
Расходы на аренду земельного участка	75	-
<b>Итого</b>	<b>1 003</b>	<b>1 003</b>

## 8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 8.1. Выручка

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 гг. представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Предоставление в аренду помещений	960	960
<b>Итого</b>	<b>960</b>	<b>960</b>

### 8.2. Прочие доходы и расходы

Доходы, расходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами Общества.

Состав прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Налог на имущество	(1 105)	(1 128)
Расходы на услуги банка	(17)	(17)
Штрафные санкции	(286)	(443)
<b>Итого</b>	<b>(1 408)</b>	<b>1 588</b>

В составе прочих доходов Общества, отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. отражена сумма списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности в размере 266 тыс. руб.:

### 8.3. Совокупный финансовый результат периода

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. и за 2024 г. Обществом получен следующий финансовый результат:

(тыс. руб)

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль (убыток) текущего периода	(1 627)	(1 741)

По строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса состоит из итога следующих показателей:

(тыс. руб)

Наименование показателя	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 898)	(4 271)	(2 768)
Уставный капитал	31 106	31 106	31 106
<b>ИТОГО</b>	<b>25 208</b>	<b>26 835</b>	<b>28 338</b>

#### 8.4. События после отчетной даты

События, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период после отчетной даты отсутствуют.

#### 8.5. Пересмотр данных в бухгалтерской отчетности Общества

Корректировка данных за 2024, 2023 год формы Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год, связанная с ошибочного отражения дебиторской и кредиторской задолженности развернуто, представлена ниже:

(тыс. руб)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>за 2024 г</b>				
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	697	(1)	696
в том числе:				
Кредиторская задолженность		697	(1)	696
<b>за 2023 г</b>				
Финансовые и другие оборотные активы	1240	7 155	125	7 280
в том числе:				
Дебиторская задолженность		628	125	753
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	813	121	934
в том числе:				
Кредиторская задолженность		813	121	934

#### 8.6. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по

поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2026 году.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

#### **8.7. Бенефициарные владельцы Общества**

- Патрашук Ирина Валентиновна

#### **8.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

##### **Налоговые риски**

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

##### **Операционные риски**

Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель ООО «СИЛА-5»  
30 марта 2026 г.



Патрашук И.В.