

# ООО "РАЗВИТИЕ"

ОГРН 1035006451370 ИНН 5032052811 КПП 503201001

143082 Московская обл., г. о. Одинцовский, д. Жуковка, ул. Ново-Огаревская, стр. 1А

☎ 8 495 635-31-05, 8 495 635-31-03 ✉ [ooo-razvitie@mail.ru](mailto:ooo-razvitie@mail.ru)

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

### 1. Общая информация об организации

ООО «Развитие» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – ООО «Развитие».

Юридический адрес – 143082, Российская Федерация, Московская область, Одинцовский городской округ, деревня Жуковка, улица Ново-Огаревская, строение 1А

Дата государственной регистрации (МОРП) – 12.05.1999

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек. Пенсионеры и предпенсионеры в компании - 3 чел

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства - отсутствуют

Сведения о бенефициарах: единственный участник Общества Лебедева Марина Яковлевна – физическое лицо имеет преобладающее участие (более 25 процентов) в капитале организации, доля участия 100 процентов

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе эксплуатация инженерных сетей
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 81.29.2 подметание улиц и уборка снега
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются также поступления, связанные с оказанием посреднических услуг (комиссионное вознаграждение) *Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99*

### 3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008)
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Основание: п. 2 ПБУ 18/02)
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/2002)

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Организация применяет следующие упрощения:

– Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

– Объекты первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств (за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу) и нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, когда они понесены.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств числятся машины и оборудование (кроме офисного), здания и сооружения, офисное оборудование, транспортные средства, земельные участки

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 14 459 тыс. руб. (на 31.12.2024 16203 тыс. руб.) Первоначальная стоимость на 31.12.2025 — 26049 тыс. руб. и накопленная амортизация — 11590 тыс. руб. Первоначальная стоимость на 31.12.2024 — 26243 тыс. руб. и накопленная амортизация — 10040 тыс. руб.

Иные незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025 436 тыс. руб (на 31.12.2024 436тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств (к строке 1150 бухгалтерского баланса) приведена в табличной части №4

#### **5. Запасы** (к расшифровке строки 1210 бухгалтерского баланса):

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 65 тыс. руб. (на 31.12.2024: 125 тыс. руб.), в том числе:

– сырьё и материалы — 55 тыс. руб.;

– товары для перепродажи — 11 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

#### **6. Денежные средства** (к расшифровке строки 1250 бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 3980 тыс. руб. (на 31.12.2024: 17660 тыс. руб.), в том числе:

– расчётные счета в банках — 3193 тыс. руб.;

– касса — 787 тыс. руб.;

#### **7. Дебиторская задолженность** (к расшифровке строки 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 8009 тыс. руб. (на 31.12.2024 3265 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков (62.1) — 2676 тыс. руб.;

– авансы выданные (60.02) — 3622 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 686 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 1025 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует.

#### **8. Капитал и расчеты с участниками** (к расшифровке строки 1300 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 2 700 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лебедева Марина Яковлевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 42171 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на 31.12. 2025 года составляет 16341 тыс. руб. (на 31.12.2024: 28283 тыс. руб.). Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — 26556 тыс. руб. (за 2024 год 24726 тыс. руб.) Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании.

#### **9. Кредиторская задолженность** (к расшифровке строки 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 7908 тыс. руб. (на 31.12.2024 6706 тыс. руб.), в том числе:

– расчеты по авансам полученным (62.02) — 1125 тыс. руб.;

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками (60.01) — 455 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (68, 69 счета) — 1138 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами (76 счет) — 3666 тыс. руб.

- расчеты по выплате доходов – 1522 тыс. руб.

- Расчеты по прочим операциям – 2 тыс. руб.

Резерв по сомнительным создан на 31.12.2025 в сумме 2048 тыс. руб. по задолженности в разрезе контрагент/договор ввиду существенной неопределённости в отношении её погашения. При оценке сомнительности задолженности Организация приняла во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств

#### **10. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

11.1 Доходы по обычным видам деятельности (к расшифровке строки 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 год):

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 44623 тыс. руб. (за 2024 год: 44290 тыс. руб.), в том числе

Виды деятельности	2025	2024
68.32.1	12 195	13 761
68.20	30 585	28 397
81.29.2	1 843	2 132
<b>итого доходы</b>	<b>44 623</b>	<b>44 290</b>

Выручка признаётся в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

11.2 Расходы по обычным видам деятельности (к расшифровке строки 2120 отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Прямые расходы за 2025 год составила 26213 тыс. руб. (за 2024 год: 20378 тыс. руб.).

Управленческие расходы за 2025 год — 7737 тыс. руб. Управленческие расходы списываются в полном объеме в том периоде, в котором они понесены.

Коммерческие расходы за 2025 год — отсутствуют.

### Структура расходов:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 406	1 843
Затраты на оплату труда	12 056	7 355
Отчисления на социальные нужды	2 717	1 651
Амортизация	1 901	1 691
Прочие затраты	15 870	14 509
<b>Итого по элементам</b>	<b>33 950</b>	<b>27 049</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>33 950</b>	<b>27 049</b>

## 12. Прочие доходы и расходы

12.1 Прочие доходы за 2025 год составили 21382 тыс. руб. (за 2024 год: 10589 тыс. руб.), в том числе:

- доходы от реализации прочего имущества (основных средств, материалов и т.д.) — 16661 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность покупателей — 441 тыс. руб.
- прочие доходы — 4280 тыс. руб.

12.2 Прочие расходы за 2025 год составили 3609 тыс. руб. (за 2024 год: 1462 тыс. руб.), в том числе:

- балансовая стоимость реализованного прочего имущества — 107 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате — 19 тыс. руб.;
- создание (увеличение) резерва по сомнительным долгам — 2048 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности— 70 тыс. руб.
- прочие расходы — 1365 тыс. руб.

## 13. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 1890 тыс. руб., исчислен по ставке 6%.  
Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года 986 тыс. руб.

## 14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Джалилова Елена Владимировна (Решение №118 от 17.11.2023 (с 02.12.2023 по 01.12.2026)).

Главный бухгалтер — Золкина Юлия Николаевна.

## 15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена на бумажном носителе в документарной форме. Факт составления и утверждения отчетности подтверждается собственноручной подписью единоличного исполнительного органа (Директора) на бумажном оригинале « 31 » марта 2026 г.», хранящемся по месту нахождения Общества. Данный экземпляр является первоисточником и обладает полной юридической

силой. Представление отчетности в государственные информационные ресурсы (ГИР БО) в электронном виде осуществляется в полном соответствии с данным бумажным оригиналом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подлежит утверждению Общим собранием участников (или Единственным участником). На дату представления отчетности в налоговый орган решение об утверждении не принималось, дата проведения собрания не назначена.

**16. Дата подписания бухгалтерской отчетности 31 марта 2026 года.**

**Генеральный директор ООО «Развитие»**



**Джалилова Е.В.**

**Главный бухгалтер ООО «Развитие»**



**Золкина Ю.Н.**

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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.	26 243	(10 040)	3 226	(3 420)	415	(1 966)	-	-	-	-	-	-	26 049	(11 590)
	За 2024 г.	23 039	(8 536)	7 111	(3 907)	1 245	(2 749)	-	-	-	-	-	-	26 243	(10 040)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 214	(1 308)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	2 214	(1 381)
	За 2024 г.	2 214	(1 235)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	2 214	(1 308)
Сооружения	За 2025 г.	11 749	(4 833)	173	-	100	(847)	-	-	-	-	-	-	11 922	(5 580)
	За 2024 г.	8 519	(4 406)	6 090	(2 859)	1 245	(1 671)	-	-	-	-	-	-	11 749	(4 833)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 236	(726)	-	(277)	260	(137)	-	-	-	-	-	-	959	(603)
	За 2024 г.	1 118	(575)	117	-	-	(151)	-	-	-	-	-	-	1 236	(726)
Офисное оборудование	За 2025 г.	110	(110)	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	За 2024 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 809	(3 063)	-	-	-	(854)	-	-	-	-	-	-	4 809	(3 916)
	За 2024 г.	4 809	(2 209)	-	-	-	(854)	-	-	-	-	-	-	4 809	(3 063)
Земельные участки	За 2025 г.	6 125	-	3 053	(3 144)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 034	-
	За 2024 г.	6 268	-	904	(1 048)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 125	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации.	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Амортизируемые основные средства -</b>	<b>8 425</b>	<b>12 380</b>	<b>10 537</b>
в том числе: Здания	833	906	979
Сооружения	6 343	6 917	4 113
Машины и	356	509	543
Офисное	-	-	-
Транспортные средства	893	1 747	2 600
Земельные участки	-	2 302	2 302
<b>Неамортизируемые основные</b>	<b>6 034</b>	<b>3 823</b>	<b>3 966</b>
в том числе: используемые для основные средства, Земельные участки	6 034	3 823	3 966
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-