Общество с ограниченной ответственностью

"Лока"

127644, Москва,
ул. Лобненская, дом 21,
эт 3 пом II ком 50-53
телефон (495) 483 9774, 483 4422
*e-mail: **suumbike@list.ru***

ИНН 7713544510, КПП 771301001
ОГРН 1047797047979
ОКПО 75583373
р/сч. 40702810038040111818
к/сч. 30101810400000000225, БИК 044525225
ПАО Сбербанк
ОКВЭД 68.2, 68.3, 22.29, 25.61

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лока»
за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Лока»
Юридический и почтовый адрес	127644, г. Москва, ул. Лобненская, 21 эт 3 пом II ком 50-53 тел +7 (495) 483-97-74
Организационно-правовая форма	12300 (Общество с ограниченной ответственностью)
Форма собственности	16 (Частная собственность)
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность, человек	11
Численность работающих на 31.12.2025 г.	15
Учредитель общества	Гражданин Российской Федерации
Доля	100%
Исполнительный орган общества	Генеральный директор

2. Основные показатели деятельности ООО «Лока»

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, общество оказывало услуги по аренде и управлению арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Выручка от основного вида деятельности составила - 73340 тыс. руб.

Основными поставщиками в течение 2025 г. являлись:
ЗАО "ВАРЯГ" – 65% от суммы всех затрат.

Основные покупатели:
ООО «ПК Варяг» - 18,4% от общей выручки,
ООО «ТРИА ЭНЕРГО» - 10,3% от общей выручки,
ООО «СПОРТКОМПЛЕКТСЕРВИС» - 8,1% от общей выручки,
ООО «МРК СЕРВИС» - 5% от общей выручки.

Среднемесячная зарплата сотрудников в 2025 г. Составила 70,2 тыс.руб.
Начисленные суммы страховых взносов за 2025 г. – 2880, 4 тыс. руб.
Заработная плата руководителя за 2025 год составила 1536,5 тыс.руб.
НДФЛ удержан и перечислен в бюджет за 2025 г. - 1739 тыс.руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

Государственную помощь Общество не получало.

Общество совместной деятельности не вело.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности и ФСБУ 4/2023. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ЗАО «ВАРЯГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Существенных отступлений от действующих правил в отчетном периоде не допускалось.
Общество не планирует прекращение деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:
 доходы от обычных видов деятельности;
 прочие доходы.

Выручка признается бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в
случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:
 расходы по обычным видам деятельности;

 прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

• расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

• сумма расхода может быть определена;

• имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

Согласно ФСБУ 5/2019:

 Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения , за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списаны в расходы того периода, в котором такие запасы переданы для использования.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

С 1 января 2022 г. общество применяет новые ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

Согласно ФСБУ 6/2020 к основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, признается объектом ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Сроки полезного использования объектов ОС определяются, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам за исключением НДС. Ускоренная амортизация не применяется. Ежегодная переоценка не производится.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную и из краткосрочной в долгосрочную производится по мере изменения сроков погашения.

Факт оказания услуг, выполнения работ оформляется универсальным передаточным документом.
Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регламентируется ПБУ 22/2010.
Существенной признается ошибка, составляющая 5% от валюты баланса.

4 . Финансовые показатели.

По данным бухгалтерского учета Обществом за 2025 год получена прибыль в сумме 658 тыс.руб. Налог на прибыль составил - 236 тыс.руб.
Общая величина активов на 31.12.2025 г. – 29870 тыс.руб.;
Общая величина обязательств на 31.12.2025 г. – 15011 тыс.руб.
На 31 декабря 2025 г. остаток денежных средств:
в кассе общества – 0 тыс. руб.
на расчетном счете в ПАО СБЕРБАНК - 800 тыс.руб.
депозит ПАО Сбербанк – 12700 тыс.руб.
Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

6. Непрерывность деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности – отсутствует, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Судебные иски.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве Истца/Ответчика, которые бы смогли существенно повлиять на финансовое состояние организации.

8. Риски.

Валютных рисков у Общества нет, т.к. отсутствует внешнеэкономическая деятельность и расчеты в валюте.
Риск ликвидности. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Генеральный директор Л.В.Грибова

31.03.2026 г.