

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Витязь» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

ООО «Витязь». является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ИНН/ОГРН: 7743939393/5147746103490

Юридический адрес: 125475, Москва г, Дыбенко ул, дом № 1Б, строение 1.

Вид деятельности: Основной — 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Средняя численность: 1 чел.

Руководитель: Новиков Сергей Иванович

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности является упрощенный

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность в 2025 сформирована из расчетов с поставщиками и расчетов с бюджетом. Резервов по сомнительным долгам Общество не формирует

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.

3. В 2025г. ООО «Витязь» находилось в стадии инвестиционного проекта (строительства нежилого торгового здания, расположенное по адресу: Москва, ул. Дыбенко, д. 1Б). Строительство осуществлялось подрядным способом на собственном земельном участке. До момента ввода в эксплуатацию строящегося объекта операционную деятельность Общество не вело.

Введенный в аренду объект недвижимого имущества в 2026г. планируется сдавать в аренду.

Инвестиционный проект осуществлялся за счет заемных средств, полученных от учредителя Новикова С.И. и ООО «ИВА»

10.12.2025г. объект капитального строительства был введен в эксплуатацию после получения разрешения на ввод в эксплуатацию № 77-09-012858-2025 от 04.12.2025. Первоначальная стоимость объекта с наружными коммуникациями составила 90 302 443,58 руб., состав основных средств приведен ниже:

Номер по порядку	Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Поступило			Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.
			документ, дата, номер	дата принятия к бухгалтерскому учету	структурное подразделение				
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
1	Здание ул.Дыбенко 1Б (новое)	00-000003	Принятие к учету ОС 0000-000002 от 10.12.2025 0:00:00	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	72 389 649,89	360,00		72 389 649,89
2	Наружные тепловые сети ул. Дыбенко, 1Б стр.1	00-000004	Принятие к учету ОС 0000-000003 от 10.12.2025 0:00:01	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	10 045 144,57	120,00		10 045 144,57
3	Наружные сети водопровода ул. Дыбенко, 1Б стр.1	00-000005	Принятие к учету ОС 0000-000004 от 10.12.2025 0:00:02	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	1 250 000,00	120,00		1 250 000,00
4	Наружные сети канализации ул. Дыбенко, 1Б стр.1	00-000006	Принятие к учету ОС 0000-000005 от 10.12.2025 0:00:03	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	1 058 138,40	120,00		1 058 138,40
5	Наружные сети водостока ул. Дыбенко, 1Б стр.1	00-000007	Принятие к учету ОС 0000-000006 от 10.12.2025 0:00:04	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	628 276,53	120,00		628 276,53
6	Теплопотребляющая установка	00-000008	Принятие к учету ОС 0000-000007 от 10.12.2025 0:00:05	10.12.2025	Москва, ул. Дыбенко, 1Б	4 931 234,19	120,00		4 931 234,19

Внереализационные доходы и расходы:

Так же ООО «Витязь» неиспользуемые денежные средства размещало на депозитах ПАО «СБЕРБАНК», проценты полученные от размещения денежных средств отражены в составе внереализационных доходов.

В составе внереализационных расходов ООО «Витязь» отражены так же неустойки, оплаченные арендатору за нарушение сроков предоставления здания в аренду.

Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Директор ООО «Витязь»

Новиков С.И.