# Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ»

Юридический адрес:443099, Самарская область,
г.Самара, ул. Алексея Толстого, д.75, помещ. Н39, ком.250
ИНН 6317163686 КПП 631701001
ОГРН 1236300014500
Р/счёт 40702810954400086005 в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК,
БИК 43601607, к/с 30101810200000000607
persey-smr@mail.ru

## Пояснения к корректировочному бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Персей»;

1.2. Юридический адрес 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Алексея Толстого, д.75, помещ. Н39, ком.250

1.3. Основной вид деятельности - 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

1.4. Дата государственной регистрации 30.05.2023;

1.5. Численность сотрудников: 1;

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Участниками являются: Макаров Дмитрий Игоревич с долей 1 процент; Власов Егор Евгеньевич с долей 99 процентов.

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2022 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

**К прямым расходам**, связанным со строительством, относятся затраты, которые непосредственно связаны с конкретным объектом:

- **Материалы: с**ырьё, строительные материалы, комплектующие изделия, полуфабрикаты, детали, готовые конструкции. Например, бетон, арматура, кирпич, сантехническое оборудование, кабельная продукция;

- **Прочие затраты, относящиеся к объекту: т**ранспортные расходы (доставка материалов, подъём, вывоз мусора), аренда специализированной техники, услуги субподрядчиков (если отдельные работы выполняются сторонними организациями), временные подключения, охрана, расходные услуги, которые возникают только из-за этого объекта;

- **Прочие прямые затраты.** могут включать стоимость отвода земли под строительство, проектно-изыскательские работы, затраты на технический надзор, перевозку строителей, страхование, премии по поводу сдачи объекта и другие.

## 3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 300 тыс рублей.

## 4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе

принципа непрерывности деятельности.

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность поставщиков отражена в строке 1230 бухгалтерского баланса.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода представлен в таблице .

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создавался.

ООО "ПЕРСЕЙ"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.02 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты.Наименование в программе | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 76.02 | 39 707 100,00 | | | 1 200 000,00 | 38 507 100,00 | |
| ЛИДЕР ООО | 39 707 100,00 | | | 1 200 000,00 | 38 507 100,00 | |
| **Итого** | **39 707 100,00** | | | **1 200 000,00** | **38 507 100,00** | |

## 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность перед поставщиками отражена в строке 1520 бухгалтерского баланса.

Дата составления текстовых пояснений 03.06.2026 года.

Корректировочная бухгалтерская отчетность представлена в связи с ошибками, обнаруженными в отражении банковских операции.

Директор _____ Макаров Д.И.