

## **Пояснения**

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания  
«Рассвет»

(ООО УК «Рассвет»)

Вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за  
вознаграждение или на договорной основе

#### **1. Информация об учетной политике**

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

При ведении бухгалтерского учета организация руководствуется действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.

В учетную политику на отчетный год были внесены дополнения: с 01 апреля 2025 года применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский баланс

#### **2. Оценка материально-производственных запасов**

2.1. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

2.2. Оценка материально-производственных запасов, согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы", при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица «Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, движения запасов за отчетный период».

(тыс. руб.)

Наименование запаса	Балансовая стоимость на начало года	Обесценение запасов на начало года	Приобретение	Выбытие	Обесценение запасов на конец года	Балансовая стоимость на конец года
Прочие запасы и затраты	380		813	(883)		310
Итого:	380	-----	813	(883)	---	310

### 3. Дебиторская задолженность

3.1. Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5292 тыс.руб. представляет собой:

- задолженность покупателей 5007 тыс.руб.;
- задолженность прочих дебиторов 23 тыс.руб.;
- авансы, выданные 262 тыс.руб.

### 4. Учет процентов по займам и кредитам.

4.1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденная Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

### 5. Кредиторская задолженность.

5.1. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена в Бухгалтерском балансе в строке 1520 в размере 8768 тыс.руб.:

- задолженность перед поставщиками 6624 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом 671 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 531 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 474 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 468 тыс.руб.  
(в том числе, авансы полученные в сумме 21 тыс. руб.)

## Отчет о финансовых результатах

### 1. Выручка

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

### 2. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерский убыток в размере 852 тыс. руб. В сравнении с 2024 г ситуация улучшилась.

Директор

ООО УК «Рассвет»



Панферов А.С.

Дата составления пояснения 03.03.2026 года.

