

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и Отчету о финансовых результатах за  
2025 г.**

**(Общество с ограниченной ответственностью «ЖИЛФОНД-КАРАСУК»)**

**1. Общие положения**

Полное наименование организации (сокращенное наименование)	Общество с ограниченной ответственностью «ЖИЛФОНД-КАРАСУК» (ООО «ЖИЛФОНД-КАРАСУК»)
ИНН	5403080142
ОГРН	1235400036464
Юридический адрес	632865, Новосибирская область, м.о. Карасукский, г. Карасук, ул. Ленина, здание 114А
Дата государственной регистрации	05.09.2023
Основной вид деятельности	63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки

1.1 Упрощенная 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 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иных нормативных правовых актов.

1.4 Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящие пояснения.

**2. Учетная политика**

**2.1. Общие положения.**

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя.

В отчетном периоде в нее внесены изменения, связанные с началом обязательного применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**2.2. Применяемые упрощения.**

Общество использует право на упрощенные способы ведения учета, в связи с чем:

- не применяются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части признания права пользования активами и обязательств по аренде (арендные платежи признаются расходами текущего периода).

### **2.3. Порядок учета активов, доходов и расходов.**

- **Займы и кредиты:** На основании п. 4 ПБУ 15/2008 проценты по привлеченным займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства на отдельных субсчетах. В 2025 г. операции по займам и кредитам отсутствовали.
- **Общехозяйственные расходы:** В соответствии с ФСБУ 5/2019 управленческие расходы признаются в себестоимости продаж в периоде их возникновения и списываются ежемесячно полностью со счета 26 в дебет счета 90 «Продажи» (метод «директ-костинг»).
- **Признание выручки:** Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 одновременно по завершении выполнения работы или оказания услуги в целом.

**2.4. Особенности отчетного периода.** В связи с фактическим отсутствием на балансе организации основных средств и материально-производственных запасов (нулевые показатели по строкам 1150, 1170, 1210), соответствующие разделы учетной политики в части способов оценки и амортизации в данном периоде не применялись.

## **3. Структура и состав показателей бухгалтерского баланса**

### **3.1 Активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации имеются следующие виды активов:

**Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 821 тыс. руб.**

*Данные по годам:*

- На 31 декабря 2025 г.: 821 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 г.: 361 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 г.: 182 тыс. руб.

*Комментарий:* Увеличение остатка денежных средств в отчетном периоде обусловлено ростом объемов деятельности и увеличением выручки от реализации. Несмотря на соразмерный рост операционных расходов, Общество сохранило положительный баланс денежных потоков, что позволило аккумулировать свободные денежные средства на расчетных счетах для обеспечения текущей ликвидности.

**Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 61 тыс. руб.**

*Данные по годам:*

- На 31 декабря 2025 г.: 61 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 г.: 61 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб.

*В том числе:*

- **Дебиторская задолженность — 61 тыс. руб.** (предоплата поставщикам за аренду помещения, рекламу и т.п. согласно заключенным договорам)

*Комментарий:* Дебиторская задолженность остается неизменной по сравнению с предыдущим годом. Задолженность является текущей, просроченная задолженность и задолженность, сомнительная к взысканию, на отчетную дату отсутствуют.

### **Информация об отсутствии отдельных видов активов.**

В связи со спецификой деятельности Общества, на отчетную дату, а также на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г., на балансе организации отсутствуют следующие группы активов:

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** объекты основных средств не приобретались, право пользования активами по договорам аренды не признавалось в соответствии с применяемыми упрощениями.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев и нематериальные активы отсутствуют.
- **Запасы (строка 1210):** материально-производственные запасы отсутствуют, так как все приобретаемые материалы и инвентарь списываются на расходы в момент приобретения согласно учетной политике организации.

### • **3.2 Капитал и обязательства**

**Капитал (строка 1300) — 734 тыс. руб.**

*Данные по годам:*

- На 31 декабря 2025 г.: 734 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 г.: 337 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 г.: (205) тыс. руб. (непокрытый убыток)

*В том числе:*

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) — 724 тыс. руб.**
- **Уставный капитал — 10 тыс. руб.**

*Комментарий:* Значительное увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с 2024 годом (рост на 397 тыс. руб.) обусловлено получением чистой прибыли в отчетном периоде при отсутствии операций по распределению прибыли (выплате дивидендов).

**Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 148 тыс. руб.**

*Данные по годам:*

- На 31 декабря 2025 г.: 148 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 г.: 85 тыс. руб.
- На 31 декабря 2023 г.: 37 тыс. руб.

*Расшифровка кредиторской задолженности:*

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 1 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам — 147 тыс. руб. (налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по сроку уплаты 30.03.2026 г.)

*Комментарий:* Увеличение кредиторской задолженности связано с начислением обязательных платежей в конце отчетного периода. Задолженность является текущей, просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

**Прочие обязательства у организации отсутствуют:**

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) — 0 руб. (по состоянию на 31.12.2023 составляли 350 тыс. руб. — погашены в 2024 году);
- Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450) — 0 руб.;
- Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) — 0 руб.;
- Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550) — 0 руб.

## **4. Структура и состав показателей Отчета о финансовых результатах**

#### **4.1 Выручка и себестоимость (строки 2110, 2120)**

- **Выручка** за 2025 год составила **7 782 тыс. руб.**, что на **61%** выше показателя прошлого года (4 820 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объема.
- **Расходы по обычным видам деятельности** увеличились пропорционально росту выручки и составили **6 878 тыс. руб.** (в 2024 г. — 3 952 тыс. руб.). Основную долю расходов составляет себестоимость реализованных услуг.

#### **4.2 Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)**

- **Прочие доходы** в сумме **4 тыс. руб.** носят несущественный характер и включают в проценты банков на остатки на счетах и за размещение средств на депозиты.
- **Прочие расходы** составили **44 тыс. руб.** и включают в себя расходы на услуги банков.

#### **4.3. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения (строка 2410)**

- Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы». Налог за 2025 г. составил 467 тыс. руб. Увеличение по сравнению с налогом за 2024 г. обусловлено ростом налогооблагаемых доходов.

### **5. Иная информация**

#### **5.1 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения организации, не происходило.

#### **5.2 Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные обязательства (судебные разбирательства, выданные гарантии и т.п.) у организации отсутствуют.

#### **5.3 Информация о связанных сторонах**

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

#### **5.4 Государственная помощь**

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

#### **5.5 Информация о забалансовых статьях**

Обязательства и активы, требующие отражения на забалансовых счетах, отсутствуют, за исключением краткосрочной аренды офисного помещения, учитываемой в соответствии с принятой учетной политикой.

#### **5.6 Аудиторское заключение**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

#### **5.7 Утверждение отчетности**

Отчетность подлежит утверждению Единственным участником Общества.

### **Управляющий ИП**

ООО «ЖИЛФОНД-КАРАСУК» Сухонос В.Н.