

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "УК РАЗВИТИЕ".

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ РАЗВИТИЕ" (ООО "УК РАЗВИТИЕ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.10.2006, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности Общества 70.10 «Деятельность головных офисов», лицензия на осуществляемый вид деятельности не требуется.

Уставный капитал общества составляет 188 273 000 руб., состоит из:

- 98.94 %-ов принадлежит гражданину РФ Крайнову Н.Н., номинальная стоимость доли в рублях равна 186 273 000,00;
- 1.06 % -та принадлежит ООО "УК ВОСХОД", номинальная стоимость доли в рублях равна 2 000 000,00.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Общество применяет основную систему налогообложения.

1. Общие положения

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

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

2.4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, применяются упрощенные способы учета. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5. В отчетном периоде нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.

Выдержка из учетной политики по показателям баланса.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Аренда	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду, такие объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования). Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.	п. 11,12,13,14,28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
	Финансовые вложения	
Финансовые вложения	Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.	п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.	
Учет процентов по займам и кредитам	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»
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов	Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности.	п. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Учет расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаются в	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы

	себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.	организации»
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

Выручка общества за отчетный период составила 5 185 тыс. рублей. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 655 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем организации является гражданин Российской Федерации Крайнов Н.Н., выплат в его пользу не производилось в 2025 г.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.