

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «АГАТ» (ООО УК «АГАТ») ИНН 0255016568, КПП 025501001, ОГРН 1100255000317 Адрес: 452005, Республика Башкортостан, Белебеевский район, г. Белебей, ул. им. В. И. Ленина, д. 7, помещение. 28-37

1. Общая информация об организации

ООО УК «АГАТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 20.05.2010г.

Основным видом деятельности Общества является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3 Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК, редакция 3.0».

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:

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

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.

3. Основные средства

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.

4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней 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.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом. Расходы списываются ежемесячно в полном объеме.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Тарасенко Александр Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 669 103,00руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Агапов Валерий Михайлович.

Главный бухгалтер — Кирьянова Наталия Евгеньевна.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчёт об изменениях капитала;
4. Отчёт о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО УК «АГАТ»



Агапов В.М.

Главный бухгалтер ООО УК «АГАТ»



Кирьянова Н.Е.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	За 2024 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	За 2024 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	17 935	(17 935)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 015	(14 015)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 606	-	-	-	(4 606)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 101	-	-	-	(4 101)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13 329	(17 935)	-	-	4 606	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 915	(14 015)	-	-	4 101	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 370	-	1 997	-	(367)	-	-	-	11 948	-
	За 2024 г.	9 170	-	1 677	-	(475)	-	-	-	10 370	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 226	-	93	-	(84)	-	-	-	1 235	-
	За 2024 г.	1 216	-	135	-	(125)	-	-	-	1 226	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	353	-	44	-	(90)	-	-	-	307	-
	За 2024 г.	294	-	91	-	(32)	-	-	-	353	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 730	-	266	-	-	-	-	-	2 996	-
	За 2024 г.	1 676	-	1 076	-	(20)	-	-	-	2 730	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	231	-	-	-	-	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	231	-	-	-	-	-	-	-	231	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 348	-	1 590	-	-	-	-	-	6 887	-
	За 2024 г.	5 641	-	-	-	(293)	-	-	-	5 348	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	94	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	61	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	387	-	-	-	(99)	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	74	-	314	-	-	-	-	-	387	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 370	-	1 997	-	(367)	-	-	X	11 948	-
	За 2024 г.	9 170	-	1 677	-	(475)	-	-	X	10 370	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 346	1 346	1 383	1 383	1 314	1 314
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 235	1 235	1 226	1 226	1 216	1 216
Расчеты с покупателями и заказчиками	111	111	157	157	98	98

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 797	3 356	-	(2 433)	-	-	11 001
	За 2024 г.	8 542	2 996	-	(2 419)	-	-	9 797
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 627	1 283	-	(1 350)	-	-	1 560
	За 2024 г.	1 353	1 458	-	(1 184)	-	-	1 627
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	264	2	-	-	-	-	266
	За 2024 г.	264	-	-	-	-	-	264
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 027	267	-	(297)	-	-	2 997
	За 2024 г.	1 677	1 387	-	(716)	-	-	3 027
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	231	-	-	-	-	-	231
	За 2024 г.	231	-	-	-	-	-	231
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 055	1 137	-	(369)	-	-	2 104
	За 2024 г.	1 059	21	-	(24)	-	-	1 055
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	191	200	-	-	-	-	391
	За 2024 г.	101	95	-	(5)	-	-	191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	376	-	-	(361)	-	-	15
	За 2024 г.	420	-	-	(45)	-	-	376
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	82	9	-	(61)	-	-	29
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	89	-	-	(89)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	2 971	452	-	-	-	-	3 422
	За 2024 г.	3 267	-	-	(296)	-	-	2 971
Итого	За 2025 г.	9 797	3 356	-	(2 433)	-	X	11 001
	За 2024 г.	8 542	2 996	-	(2 419)	-	X	9 797

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 686	1 790	1 429
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 421	1 528	1 166

Расчеты с покупателями и заказчиками	264	263	263
--------------------------------------	-----	-----	-----

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 606	4 101
Затраты на оплату труда	26 131	26 191
Отчисления на социальные нужды	6 020	5 068
Амортизация	105	134
Прочие затраты	14 223	9 886
Итого по элементам	51 085	45 380
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 085	45 380