

Пояснения к бухгалтерской отчетности
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2020:

Раздел 1

Общие сведения о юр.лице

Полное наименование
Сокращенное наименование
Адрес
ИНН/КПП
ОКПО
ОГРН
Кем управляется
Дата регистрации
Численность сотрудников
Уставный капитал

Основным видом деятельности ООО УК "Пономарев С.А." (ОКВЭД 68.32.1). Доходы от управления эксплуатацией объектов недвижимости являются основными видами деятельности. Другими обычными видами деятельности являются - управление эксплуатацией нежилого фонда за все время существования ООО УК "Пономарев С.А." относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 173-ФЗ. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 173-ФЗ.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО УК "Пономарев С.А." утверждена и применяется с использованием специализированной бухгалтерской программы, которая использует формы регистров, которые предусмотрены законодательством. Учет автоматизирован.

Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. не амортизируются. Амортизация объектов основных средств начисляется по линейному методу. Общество применяет упрощенные способы учета: - основных средств - по п.3 ФСБУ 6/2020 - капитальных вложений - по п.4 ФСБУ 26/2020.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Стоимость запасов признается в составе расходов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов принимаются на забалансовый счет.

Иная существенная |

Раскрывается в случае наличия.

сти за 2025 год ООО УК "Пономарев С.А."
3 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Пономарев С.А."
ООО УК "Пономарев С.А."
Владимирская область, г.Собинка, ул.Первомайская. д.7
3309011099/330901001
81547217
1073335000298
Единолично директором
22.06.2007 г.
12 человек
10000

ев С.А." является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ией жилого фонда являются доходами от обычных видов деятельности.

я:

знаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2)

илого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в г. № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом "доходы минус расходы".

злена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

политики

уждена приказом № 154 от 25.12.2025 г. Согласно учетной политике организация ведет бухгалтерский учс кой программы 1С Предприятие - Бухгалтерия предприятия, 1С:Предприятие-Зарплата и управление персн рены в этих программах. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются

у начисления. Принят критерий существенности , равный 5% от валюты баланса.

едства

100000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы периода, в кото этся линейным способом с месяца. следующего за месяцем за месяцем признания или списания объекта

и

расходы по мере приобретения.

ги, резерв под обесценение не создается.

в момент приобретения.

зв со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов пос

информация

(

эт с
оналом и

ром они понесены.
и основных средств соответственно.

ле списания в состав расходов,

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ г. ³		()		()		()				()	
в том числе: <i>(объект)</i>	за _____ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ г. ³		()		()		()				()	

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	415	539	698
в том числе:машины и оборудование			
<i>(группа, объект)</i>	415	539	698
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

2. Запасы

2.1. 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 год 20 20 ₂ г. ²	7	()	157	(163)			X	X	1	()
	за год 20 20 ₂ г. ³	7	()	118	(118)			X	X	7	()
в том числе: ГСМ (вид)	за год 20 20 ₂ г. ²	7	()	157	(163)					1	()
	за год 20 20 ₂ г. ³	7	()	118	(118)					7	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 __ г. ⁵	На 31 декабря 20 __ г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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 <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()				()
в том числе: покупатели и заказчики(вид)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	16245	(5225)	69509	722	(68765)	(73)			17638	(5152)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	15337	(5533)	64111	557	(63452)	(308)			16245	(5225)
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	16245	(5225)	69509	722	(68765)	(73)		X	17638	(5152)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	15337	(5533)	64111	557	(63452)	(308)		X	16245	(5225)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

4. Обязательства

4.1. 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 _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20__ 25 г. ²	2278	48204			(47604)	()	2878
	за _____ год 20__ 24 г. ³	1234	58193			(57149)	()	2278

в том числе: кредиторская задолженно <i>(вид)</i>	за _____ год 20 25 г. ²	2278	48204		(47604)	()		2878
	за _____ год 20 24 г. ³	1234	58193		(57149)	()		2278
Итого	за _____ год 20 25 г. ²				()	()	X	
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()	X	

5. Другие обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			перекласси- фицировано
			в результате	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²				()	()		
	за _____ г. ³				()	()		
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ г. ²				()	()		
	за _____ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	20458	14757		(545)	()	34670	
	за _____ год 20 24 г. ³	16867	19097		(15506)	()	20458	

в том числе: целевое финансирование	за _____ год 20 25 г. ²	20458	14757		(545)	()	34670
	за _____ год						

(вид)	20 <u>24</u> г. ³	16867	19097		(15506)	()		20458
Итого	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	20458	14757		(545)	()	X	34670
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	16867	19097		(15506)	()	X	20458

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	40886	36317
Затраты на оплату труда	8070	7380
Отчисления на социальные нужды	1873	1542
Амортизация	124	159
Прочие затраты	4053	3448
Итого по элементам	55006	48846
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	55006	48846

7. Государственная помощь

7.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		5527
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		5527
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			()	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²			()	
	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.