

Общество с ограниченной ответственностью УК «Горизонт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «ГОРИЗОНТ» по состоянию на 31 декабря 2025 г. Сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью УК «Горизонт»
Сокращенное наименование	ООО УК «Горизонт»
ОГРН	1166196091203
Дата регистрации	08.08.2016
Юридический адрес	Ростовская область, Гуково г, Льва Толстого ул, д № 11
Фактический адрес	Ростовская область, Гуково г, Льва Толстого ул, д № 11
Почтовый адрес	347871 Ростовская область, Гуково г, Льва Толстого ул, д № 11
Телефон	8(908)5010645
Адрес электронной почты	uk-kontinent@list.ru
ИНН	6144021235
Код ОКПО	03935145
Код ОКТМО	60715000
ОКВЭД(основной)	68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
ОКВЭД (дополнительный)	35.30.5 42.21 43.31 43.32 43.39 43.91 68.32 81.10 81.21

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Арсланова Ольга Ивановна.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мерцалова Оксана Александровна, Решение № 1 от 16.04.2020, с 16.04.2020 бессрочно

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.1. Основные средства:

- Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
Амортизационная премия не применяется;
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.
- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение
- Затраты на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления:

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов:

2.2. Учет сырья и материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены, и относят на расходы по обычным видам деятельности при выполнении условий, перечисленных в п. 16 ПБУ 10/99, т.е. на момент получения материалов от продавца.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот

Горюче-смазочные материалы (ГСМ) списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет

2.3. Учет затрат

Все текущие затраты организации отражаются на счете 20 "Основное производство".

2.4. Аренды (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания выполненных работ. Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

2.6. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Инвентаризация имущества и порядок её проведения для достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится согласно приказу по предприятию

Применять ФСБУ 28\2023 с 1 января 2025 года. Организация составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в приложении 1.3 к учетной политике на 2025 год (п.5 ФСБУ

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

Как микро предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: 9956414,70 руб.;(в том числе)

по основному виду деятельности — 9730084,22 руб.;

прочие доходы — 226330,48 руб.

Выручка организации за отчетный период составила 9956 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 8,2% Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифа на услуги с 01.07.2025 года

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Спецтехника Экскаватор погрузчик SHANMON 388H (лизинг)

Автомобиль УАЗ 390945 (собственность)

Инвентаризация основных средств и материально- производственных запасов проведена на 31.12.2025 В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 570 тысяч рублей. В отчетном году выплата дивидендов из прибыли за 2024 год не производилась

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026 года

Директор ООО УК Горизонт



Мерцалова О.А