

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ШУСТОВЪ ПАРК»

(ООО «ШУСТОВЪ ПАРК»)

р/с 40702810040000069969

к/с 3010181040000000225

БИК 044525225

ИНН/КПП 5044110874/504401001

141505 М.О., Солнечногорский р-н, город Солнечногорск, ул. Ленинградская дом 20, помещение 2.

E-mail: ooochistyjgorod@yandex.ru

тел. 8(916)060-60-56

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

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" ООО «ШУСТОВЪ ПАРК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что в отчетном периоде не применялись следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000. (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020, [Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312](#))

2.4.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

2.4.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: [п. 10](#) ФСБУ 6/2020)

2.4.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: [п. 7](#) ФСБУ 6/2020, [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008, [п. 10](#) ФСБУ 25/2018)

2.4.5. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: [п. 8](#) ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.4.7. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: [п. 10](#) ФСБУ 6/2020)

2.4.8. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: [п. 3](#) ФСБУ 6/2020)

2.4.9. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: [пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020](#))

2.4.10. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020](#))

2.4.11. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

(Основание: [п. 35 ФСБУ 6/2020](#))

2.5. Нематериальные активы

2.5.1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2.5.2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.5.3. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: [пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020](#))

2.6. Сырье и материалы

2.6.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

(Основание: [п. 9 ФСБУ 5/2019](#), [Инструкция по применению Плана счетов](#))

2.6.2 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

(Основание: [пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019](#))

2.7. Учет затрат

2.7.1. Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", которые ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: [п. 23 ФСБУ 4/2023](#))

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Доходы и расходы

2.9.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания услуг по управлению МКД, включающие в себя услуги по содержанию, обслуживанию зданий и их охране; услуги и выполнение работ, обеспечивающих надлежащее содержание общего имущества во взятых на

обслуживание многоквартирных домах; доходы от оказания услуг аренды.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

2.9.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.10. Бухгалтерская отчетность

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

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 172	(2 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 172	(2 172)
	3а 2024 г.	2 172	(2 011)	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-	2 172	(2 172)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 760	(1 760)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 760	(1 760)
	3а 2024 г.	1 760	(1 730)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	1 760	(1 760)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
	3а 2024 г.	412	(280)	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	412	(412)

4. Запасы

4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	1 406	(1 364)	-	-	X	X	42	-
	3а 2024 г.	-	-	1 973	(1 973)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 406	(1 364)	-	-	-	-	42	-
	3а 2024 г.	-	-	1 812	(1 812)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	161	(161)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 246	-	54 410	-	(54 177)	-	-	-	8 479	-
	3а 2024 г.	8 888	-	46 177	-	(46 819)	-	-	-	8 246	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	79	-	217	-	(195)	-	-	-	101	-
	3а 2024 г.	130	-	79	-	(130)	-	-	-	79	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 087	-	53 328	-	(53 955)	-	-	-	7 460	-
	3а 2024 г.	8 762	-	45 986	-	(46 661)	-	-	-	8 087	-
Расчеты с разными	3а 2025 г.	79	-	828	-	(27)	-	-	-	880	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	(5)	-	111	-	(27)	-	-	-	79	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	37	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.										
	За 2024 г.	1				1					
Итого	За 2025 г.	8246		54410		(54 177)				8479	
	За 2024 г.	8888		46177		(46 819)				8246	

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение 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.	7 700	-	-	(700)	-	-	7 000
	За 2024 г.	7 700	-	-	-	-	-	7 700
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 700	-	-	(700)	-	-	7 000
	За 2024 г.	7 700	-	-	-	-	-	7 700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 240	44 038	-	(40 655)	-	-	16 623
	За 2024 г.	4 524	39 487	-	(30 771)	-	-	13 240
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 983	43 617	-	(40 430)	-	-	13 170
	За 2024 г.	2 798	37 824	-	(30 640)	-	-	9 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	42	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	(3)	17	-	(14)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	26		-30			

	За 2024 г.	89	30					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	26	-	(30)	-		26
	За 2024 г.	89	30	-	(89)	-		30
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 710	304	-	-	-		3 014
	За 2024 г.	1 166	1 544	-	-	-		2 710
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	368	4	-	(147)	-		225
	За 2024 г.	379	5	-	(15)	-		368
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	55	18	-	-	-		74
	За 2024 г.	34	22	-	-	-		55
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	93	26	-	(5)	-		114
	За 2024 г.	61	45	-	(13)	-		93
Итого	За 2025 г.	20 940	44 038		(41 355)	-	X	23 623
	За 2024 г.	12 224	39 487		(30 771)	-	X	20 940

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 364	1 812
Затраты на оплату труда	3 138	2 334
Отчисления на социальные нужды	818	542
Амортизация	-	161
Прочие затраты	16 829	50 509
Итого по элементам	22 148	55 359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 148	55 359

Генеральный директор _____ Яковлев П.Г.