

Общество с ограниченной ответственностью «УЭНФ»
 (ООО «УЭНФ»)
 ИНН:5803026132 КПП:580301001 , ОГРН: 1155803000055
 адрес: Пензенская область г Кузнецк ул Белинского 82Б

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.**

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование общества :

Общество с ограниченной ответственностью «Управление эксплуатацией нежилых фонда»

1.2 Сокращенное наименование общества -ООО«УЭНФ»

1.3 Юридический и Фактический адрес: Россия Пензенская область г Кузнецк ул Белинского 82Б

1.4 Среднесписочная численность Общества за отчетный период 59 человека

1.5 Руководство текущей деятельностью общества осуществляется

-Генеральным директором

1.6 Единичным исполнительным органом общества утвержден генеральный директор Гаранин Михаил Владимирович (решение единственного участника от 10,01,23г)

1.7 Перечень видов деятельности: 68.32. Основной вид деятельности :Управление недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе .Дополнительные виды деятельности :43.99 ; 68.20.2 ;68.31.12.;68.31.22;68.31.32 ;68.3142;81.22;81.29.9;82.99

Заключен Агентский договор №1-15 от 01,04,2015 в соответствии с нормами главы 52 ГК«Агентирование»

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета ,включая бухгалтерскую отчетность. ,не является налогоплательщиком налога на прибыль на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету

ПБУ 18/02 ;ПБУ 2/2008 ПБУ 16/02 ПБУ 11/2008 ПБУ 12/2010

2.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020«Основные средства « и 26/2020«Капитальные вложения» утвержденными Приказом Минфина России от 17,09,2020 №204н

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Затраты ,не включенные в сумму капвложений в ОС ,признаются расходами периода,в котором они понесены.

2.4 ТМЦ

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ5/2019«Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15,11,2019 №180н

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика .

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов ,инвентаря ,и тд стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

2.6 Резервы

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам проводится

2.7. Расходы

Расходы ежемесячно списываются в ДТ счета 90»Продажи « в полной сумме .

2.8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10000 (Десять тысяч) руб.

2.9. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п.12 ФСБУ 4/2023)

2.10 Исправление ошибок и изменение учетной политике

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.(п.15.1 ПБУ 1/2008)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

в Отчете о финансовых результатах организация показывает :

1.Выручка (код строки 2110) составляет 46214тр

2.Расходы по обычным видам деятельности (код строки 2120) -43121тр

3.Прочие доходы :0

4.Прочие расходы (код строки 2350) -168тр

-услуги банка 62тр

-госпошлина 6 тр

-страхование гражд. ответств 64 тр

-прочие 36тр

5..Налог по УСН -434 тр по коду строки

2.9. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»утвержденного Приказом Минфина России от 04,10,2023 №157н.

Актив :

Материальные внеоборотные активы (код строки 1150) включает в себя:

Основные средства за минусом амортизации 557тр

Краткосрочная дебиторская задолженность :(строка 1230)- 14638 т.р. из них:

Расчеты с покупателями и заказчиками -9912тр

Расчеты с поставщиками -135тр

Расчеты с бюджетом -32тр

расчеты по страхованию -34тр

расчеты дебиторами/кредиторами(аг. Дог). -4532 тр

резерв по сомнит долгам -(7)

Пассив :

(код строки 1300) составляет 10853 т.р и включает:

-уставный капитал 10тр

-нераспределенная прибыль прошлых лет 8352тр

-Прибыль отчетного года 2491тр

Краткосрочная кредиторская задолженность :(код строки 1510)-3823тр

из них:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками -15тр

расчеты с дебиторами /кредиторами (аг дог) 3791тр

расчеты по налогам и взносам 17тр

Генеральный директор

Гаранин МВ