Общество с ограниченной ответственностью "ЭКСПЛУАТАЦИЯ"
(ООО «ЭКСПЛУТАЦИЯ»)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Дата государственной регистрации организации - 24.06.2019.
Уставный капитал составляет 10 000-00 (Десять тысяч рублей), внесен денежными средствами полностью. Участниками являются: Бурнасова Лилия Алексеевна с долей 100 процентов.
Является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", а именно малым предприятием с 10.07.2019.
Основной вид деятельности - Деятельность по комплексному обслуживанию помещений код ОКВЭД - 81.10
С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не вносилось. Организация 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.

В связи с этим организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

3.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а и п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000,00 рублей и более.
Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование, которое используется для осуществления основной деятельности

3.2 Нематериальные активы
Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".
Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.
К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА в бухгалтерском учете

НМА в бухгалтерском учете на 31.12.2025г отсутствуют

3.3. Финансовые вложения
Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета финансовый вложений, предусмотренные п. 19 ПБУ 19/02
В составе финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» баланса отражен принятый к учету предоставленный организации долгосрочный процентный заем.

3.4 Запасы
Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
В составе финансовых вложений по строке 1210 «Запасы» баланса приняты к учету материалы.

3.5 Займы и кредиты.
Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").
В составе строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные заемные средства на срок более 12 месяцев.
В составе строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты, начисленные по полученным заемным средствам.

3.6. Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью (п.18-19 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно (п. 18, п. 19 ПБУ 10/99).

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации активов и обязательств организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 7628 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составляют 1739 тыс. рублей и получены от реализации прочего имущества, начисленных процентов по предоставленному займу.
Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.
Распределение чистой прибыли в течении 2025 года не производилось
По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 40 тыс. руб.
Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор _____ Бурнасова Лилия Алексеевна

16 марта 2026 года