

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

ООО "УК ЖК "ПЕТРОВСКИЙ"
ИНН / КПП: 6686108574/ 668601001

Дата регистрации: 17.08.2018 г.

Основной ОКВЭД: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе — 68.32.1
Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УК ЖК «Петровский» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	2.4 Основные средства Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 4 686 тыс. руб.

В отчетном году из чистой прибыли прошлых лет были выплачены дивиденды учредителям в сумме 1 500 тыс. руб., что не привело к уменьшению капитала в балансе.

В связи с проведением инвентаризации расчетов и приведением учетных данных в состояние, достоверно отражающее финансовое положение Общества, в отчетности за 2025 год были внесены корректировки в показатели предыдущих лет.

Изменения в балансе на 31 декабря предыдущих лет (сумма по строкам актива и пассива) связаны со следующими обстоятельствами:

1. Сворачивание оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ). В целях корректного представления информации о расчетах с контрагентами в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 (Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н) и Планом счетов бухгалтерского учета, было произведено развернутое сальдо по счетам учета дебиторской и кредиторской задолженности. В ранее представленной отчетности сальдо по некоторым контрагентам было свернуто (обобщенным), что не позволяло корректно отразить структуру долгов.
2. Уточнение взаиморасчетов с контрагентами. В течение отчетного периода выявлены и исправлены ошибки (неточности) в отражении хозяйственных операций прошлых лет, касающиеся актов сверок, зачета взаимных требований и корректировки сумм задолженности.

Влияние на налоговые обязательства:

Внесенные изменения в показатели бухгалтерского баланса не повлияли на величину налоговой базы по УСН. Корректировка связана исключительно с изменением классификации (детализацией) задолженности внутри статей бухгалтерского баланса (переклассификация дебиторской и кредиторской задолженности) и исправлением технических ошибок учетного характера без искажения финансового результата.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор

Алоян М.А.



"30" марта 2026 г.