

Общество с ограниченной ответственностью

«Достояние»

ИНН 5012082367 ОГРН 1135012011518 КПП 501201001

143986, Московская область, г.Балашиха, мкр.Железнодорожный, ул.Новая д.6Б

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Достояние» по состоянию на 31 декабря 2025 год за 2025 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Достояние» зарегистрировано 26.12.2013 года МИФНС России № 20 по Московской области, ОГРН 1135012011518, ИНН 5012082367, КПП 501201001. Адрес местонахождения: 143986, Московская область, г.о.Балашиха, мкр.Железнодорожный, ул.Новая д.6Б.

При регистрации общество имело название ООО «Созидание плюс» и было переименовано в ООО «Достояние» 31.05.2019 года.

Уставный капитал общества 10 000,00 рублей оплачен полностью.

Участники общества:

- Ковш Надежда Борисовна – 50% доли в уставном капитале, занимает должность Директора;

- Зарецкая Анастасия Николаевна – 50% доли в уставном капитале.

Орган управления обществом: Директор – Ковш Надежда Борисовна, действующая на основании Приказа № 19/ОД от 23.12.2016 года.

Основной вид деятельности: **управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32.1.**, который включает в себя содержание и уборку мест общего пользования в многоквартирных домах и земельных участков, входящих в состав общего имущества; содержание и ремонт конструктивных элементов жилых зданий, относящихся в общему имуществу собственников помещений в многоквартирном доме; содержание и ремонт внутридомовых коммуникаций и технических устройств, относящихся к общему имуществу собственников помещений в многоквартирном доме; подготовка многоквартирных домов к сезонной эксплуатации; проведение технических осмотров и мелкий ремонт.

Общество имеет лицензию на управление многоквартирными домами № 050001399 от 23.03.2017 года бессрочно.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 41 человек, в том числе: Администрация – 14 человек, Рабочие – 27 человек. Пенсионеры и предпенсионеры также работают в организации.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялась. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 76 (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3; 1С: ЗУП 3.1

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм

амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится «дорожная щетка с гидравлическим наклоном», первоначальная стоимость объекта основных средств – 600 тысяч рублей.

Накопленная амортизация основных средств – 600 тысяч рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 0 рублей (на 31.12.24г. – 0 рублей; на 31.12.2023г. – 129 тысяч рублей). Поступлений, списаний, переоценки основных средств не производилось.

Материальные запасы (МПЗ).

В составе МПЗ отражаются материалы, используемые в основной деятельности.

Информация о наличии и движении МПЗ отражена по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, стоимость МПЗ на 31.12.2025г. составляет – 1 395 тысяч рублей (на 31.12.2024г. – 952 тысяч рублей; на 31.12.2023г. – 1 065 тысяч рублей).

Инвентаризация.

Общество ежегодно проводит инвентаризацию материально-производственных запасов, утвержденную приказом руководителя, дата последней инвентаризации с 01.11.25г. по 17.11.25г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Инвентаризация основных средств проводится каждые три года, дата последней инвентаризации ноябрь 2023 года.

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса и на 31.12.2025г. составляет – 25 192 тысяч рублей (на 31.12.2024г. – 23 438 тысяч рублей; на 31.12.2023г. – 16 611 тысяч рублей), в т.ч.:

- покупатели и заказчики – 891 тыс.руб.;
- поставщики и подрядчики – 4 тыс.руб.;
- прочие дебиторы и кредиторы (население) – 24 297 тыс.руб.

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и на 31.12.2025г. составляет – 26 083 тысяч рублей (на 31.12.2024г. – 22 773 тысяч рублей; на 31.12.2023г. – 15 695 тысяч рублей), в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за материалы и подрядные работы – 24 124 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 969 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 984 тыс.руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 6 тыс.руб.

Задолженность по налогам и взносам за декабрь 2025 года погашена в январе 2026 года в установленные сроки.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

- выручка от основной деятельности – 90 759 тыс.руб., в т.ч. субсидия – 4 165 тыс.руб.
- прочие доходы – 1 322 тыс.руб.
- себестоимость оказанных услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах – 91 091 тыс.руб. включает в себя:
 1. расходы на оплату труда обслуживающего и административного персонала (включая страховые взносы) – 39 814 тыс.руб.;
 2. аренда транспорта – 2 316 тыс.руб.;
 3. оплата услуг подрядных организаций – 37 411 тыс.руб.;
 4. стоимость израсходованных материалов – 6 084 тыс.руб.;
 5. оплата услуг ресурсоснабжающих организаций – 3 903 тыс.руб.;
 6. прочие расходы – 1 563 тыс.руб.

Финансовый результат.

По итогу 2025 года получен убыток в размере 208 тыс.руб., что связано с большими расходами на ремонты подъездов в МКД, повышением цен на расходные материалы и подрядные работы.

5. Информация о применяемой системе налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Налоговая ставка 15%.

Полученные доходы (кассовым методом): 92 624 489 руб.

Произведенные и оплаченные расходы: 91 490 434 руб.

Налоговая база (доходы минус расходы): 1 134 055 руб.

Сумма налога к начислению за 2025 год: 170 108 руб.

Сумма исчисленного минимального налога к уплате за 2025 год: 926 245 руб.

Различие в суммах доходов и расходов между бухгалтерским и налоговым учетом связаны с разными методами их признания и разным составом признаваемых расходов.

По итогам 2024 года общество перешло на уплату Налога на добавленную стоимость 5%.

Сумма исчисленного налога по итогу за 2025 год составила: 1 016 337 рублей.

Общество пользуется льготой по налогу НДС согласно пп.29,30 п.3 ст.149 НК РФ.

6. Информация о дивидендах участников.

Дивиденды в 2025 году между участниками не распределялись и не выплачивались.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень аффилированных лиц: нет.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

8. Государственная помощь.

Обществом была получена субсидия из бюджета Городского округа Балашиха Московской области на возмещение части затрат, связанных с выполненным ремонтом подъездов в многоквартирных домах, расположенных на территории Городского округа Балашиха в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» в размере 4 164 962,42 рублей. Данная субсидия учтена в доходах.

9. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство общества оценивает способность организации продолжать деятельность в последующие 12 месяцев.

Директор ООО «Достояние»

Н.Б.Ковш

30 марта 2026 г.