

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «УК Возрождение» за 2025г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.32.1. Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. Информация об Учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включаемые в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п.4 ФСБУ 26/2020, п. ФСБУ 6/2020)

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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п.3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п.4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3 . Учет нематериальных активов

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)

2.4. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие

включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019, включают в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п.17 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п.32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п.19 ФСБУ 19/02)

2.6. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

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

2.7. Критерий существенности

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

(Основание: ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период						на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	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	за 2025г.	430	(36)	180			(119)			610	(155)
	за 2024г.	0	0	430			(36)			430	(36)
в том числе:	за 2025г.	430	(36)	180			(119)			610	(155)
транспортные средства	за 2024г.	0	0	430			(36)			430	(36)

3.2. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые основные средства – всего	455	394	0
в том числе:			
транспортные средства	455	394	0

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве ОС	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.		180	(180)	
	за 2024г.		430	(430)	
в том числе:					
Транспортные средства	за 2025г.		180	(180)	
	за 2024г.		430	(430)	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025г.	312	3514	(3194)		632
	за 2024г.	0	2007	(1695)		312
в том числе:						
сырье и материалы	за 2025г.	312	3514	(3194)		632
	за 2024г.	0	2007	(1695)		312

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		погашено	переклассифицировано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	2108	28003		(26976)		3135
	за 2024г.	10	16240		(14142)		2108
в том числе:							
поставщики	за 2025г.	63	2355		(2356)		62
	за 2024г.	0	1579		(1516)		63
покупатели	за 2025г.	2045	25648		(24620)		3073
	за 2024г.	10	14661		(12626)		2045

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	824	824	195	195	0	0
в том числе:						
покупатели	824	824	195	195	0	0

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	1080	22486		(22276)		1290
	за 2024г.	10	11958		(10888)		1080
в том числе:							
поставщики	за 2025г.	451	6407		(6159)		699
	за 2024г.	10	3749		(3308)		451
налоги и сборы	за 2025г.	262	3620		(3560)		322
	за 2024г.	0	1714		(1452)		262
заработная плата	за 2025г.	367	12459		(12557)		269
	за 2024г.	0	6495		(6128)		367

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	8248	5436
Затраты на оплату труда	12459	6495
Отчисления на социальные нужды	3620	1714
Амортизация	119	36
Прочие затраты	47	12
Итого по элементам	24493	13693
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24493	13693

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Ф.И.О.	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	сумма	доля, %	сумма	доля, %
Орлова Лаура Сергеевна	10 000	100	10 000	100

9. Иная информация

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

Долгосрочная дебиторская задолженность, долгосрочные обязательства, просроченные обязательства отсутствуют.

Генеральный директор
30.03.2026г.



Орлова Елена Алексеевна