

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года

«Общество с ограниченной ответственностью "УК "КАРЛИНО» (ООО "УК «КАРЛИНО») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23.10.2017, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 23.10.2017.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации:

«Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)»

В отчетном периоде Вся выручка получена по комплексу услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию построенного Производственно-складского здания, включая технические осмотры, текущий ремонт, устранение неисправностей), претензионно-гарантийные услуги.

2. Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 2 288 тыс. руб. Сведения об участниках:

КАРАКОСОВ Д.В. размер доли 50%, номинальная стоимость доли р рублях 1 144 тыс. руб.

ЧЕРНЕГА К.В. размер доли 50%, номинальная стоимость доли р рублях 1 144 тыс. руб.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

3. Учетная политика

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 производилось.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

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.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

Актив баланса строка 1150: сумма капитальных вложений, аккумулированных на счете 08.2, на строительство водозаборной скважины для забора подземных вод.

Ввод в эксплуатацию скважины планируется в 2026 году.

Актив баланса строка 1170: сумма стоимости лицензии (оплата госпошлины) на право пользование недрами: Лицензия: серия ЛОД, номер 48098, ВР. Поиск и оценки подземных вод, их разведки и добычи для пищевого и хозяйственно-бытового водоснабжения УК "КАРЛИНО". Адрес: Ленинградская обл., Ломоносовский муниципальный р-н, МО "ВИЛЛОЗСКОЕ городское поселение" деревня Малое КАРЛИНО. Срок с 01.04.2023 по 10.04.2045г. Площадь участка 3000 кв. м.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка общества за отчетный период составила 7 267 тыс. руб.

Вся выручка получена по комплексу услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию построенного Производственно-складского здания, включая технические осмотры, текущий ремонт, устранение неисправностей), претензионно-гарантийные услуги.

Расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по кредитам и займам отсутствуют.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

11. Прочие доходы, расходы

Прочие доходы и расходы существенны в связи с участием ООО «УК «КАРЛИНО» в судебных процессах в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

(взаимные претензии по качеству и срокам построенного производственного здания).

Внереализационные доходы (выиграли в суде, но денег не получили): 1 872 тыс. руб.

Внереализационные расходы (проиграли в суде и прочее): 375 тыс. руб.

12. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

13. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 1 591 тыс. руб.

14. Дивиденды.

В отчетном году выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам прошлых лет, не проводилась.

15. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. 4 608 тыс. руб.

Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

15. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

ООО «УК «КАРЛИНО» и финансовых результатах его деятельности на 31 декабря 2025 года

отсутствует.

Генеральный директор

КОЧУЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ

30 марта 2026 г.

