

# ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Управляющая компания «Крутой ручей»
- 1.2. Юридический адрес- 187320, Ленинградская обл., Кировский р-н, г.Шлиссельбург, ул.Жука, д. 27А
- 1.3 Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
- 1.4 Участниками Общества являются:
  - Ершов Сергей Петрович — 70 процентов.
  - Козловская Надежда Леонидовна, доля участия — 30 процентов
- 1.5 Органы управления Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ершов Сергей Петрович
- 1.6 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «УК «Крутой Ручей» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. ООО «Сундук» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Сундук» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 1. Основные виды экономической деятельности

68.32. Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

## **2. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

## **3. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **4. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	-

По итогам инвентаризации на 25 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

## **5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 10 803 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 422 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

## **6. Учетная политика**

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li></ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.</p> <p>5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

#### **6. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

#### **8. Денежные средства**

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Денежные средства в рублях в кассе	0	1тыс.руб
Денежные средства в рублях на счетах в банках	683 тыс.руб	178 тыс.руб
Итого	683 тыс.руб	179 тыс.руб

#### **9. Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	по условиям договора на 31.12.2025	резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2535	
Итого	2673 тыс.руб	

**10. Кредиторская задолженность**

Наименование показателя	31 декабря 2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1822
Расчет по налогам и сбором	7
<b>Итого</b>	<b>1830</b> тыс.руб

**10.1 Заемные ср-ва представились на строительство газопровода и водопровода**

Срок погашения займов - 2026 год

Наименование показателя	На 31.12.2025
Займы	6387
<b>Итого</b>	<b>6387</b> тыс.руб

**11. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2025
Хозяйственные расходы	4921
Материальные затраты	374
Аренда земли	97
Затраты на оплату труда	3367
Отчисления на социальные нужды	175
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>8934</b> тыс.руб

**12. Прочие расходы**

Наименование показателя	за 2025
Почтовые расходы	4
Госпошлина	28
Расходы по оплате услуг банков	196
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>228</b> тыс.руб

### **13 Налог на прибыль**

Наименование показателя	за 2025
УСН доходы минус расход	219 тыс.руб
<b>Итого</b>	<b>219 тыс.руб</b>

### **14 Капитал и резервы**

- уставный капитал организации 10 тыс.руб
- нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) накопленная на 31.12.25- 4851 тыс.руб

Итого 4861 тыс.руб