

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управа Плюс"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Управа Плюс» 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.

2.2 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".

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	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 первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.4 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)
2.5 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.
2.6 Учет доходов и расходов		

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов 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 организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Основные средства

01.01		13 764 811,70		13 764 811,70
офис	Нежилой объект Мира,4	13 384 726,70		13 384 726,70
	Перегородка алюмин.профиль L5254	42 368,00		42 368,00
	Перегородка алюмин.профиль L5684 с дверью	46 653,00		46 653,00
	Перегородка алюмин.профиль L5960 с дверью	44 699,00		44 699,00
	Перегородка алюмин.профиль L5990	51 265,00		51 265,00
	Потолок	87 500,00		87 500,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
02.01		4 172 424,59	446 157,54	4 618 582,13
офис	Нежилой объект Мира,4	3 792 339,59	446 157,54	4 238 497,13
	Перегородка алюмин.профиль L5254	42 368,00		42 368,00
	Перегородка алюмин.профиль L5684 с дверью	46 653,00		46 653,00
	Перегородка алюмин.профиль L5960 с дверью	44 699,00		44 699,00
	Перегородка алюмин.профиль L5990	51 265,00		51 265,00
	Потолок	87 500,00		87 500,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00
	Штрих-ФР-К	26 900,00		26 900,00

3.2 ДЗ и КЗ

Контрагенты	Дебет	Кредит
60	3 978,37	10 507,61
60.01	3 978,37	10 507,61
АРДО УЖК		8 689,02
Водоканал		364,59
ВТУЗ-Энерго	1 852,03	
Протек-14	2 126,34	
Т Плюс		1 454,00

Контрагенты	Дебет	Кредит
62	2 286 490,60	610 418,42
62.01	2 286 490,60	610 418,42
Виталенд		610 418,42
Позитив	150 000,00	
Терцет	1 462 038,60	
Управа Ко	674 452,00	

3.3 Расходы по обычной деятельности

44.01.1	1 905 045,96	1 905 045,96
Амортизация	446 157,54	446 157,54
Интернет-отчетность	2 640,00	2 640,00
Коммунальные расходы	485 356,58	485 356,58
Налоги и сборы	26 174,00	26 174,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	293 939,04	293 939,04
Оплата труда	165 600,00	165 600,00
Охрана	45 731,00	45 731,00
Ремонт основных средств	66 400,00	66 400,00
Страховые взносы	50 673,60	50 673,60
Транспортные средства	322 374,20	322 374,20

3.4 Прочие расходы

91.02.1	4 197 941,19	4 197 941,19
<...>		4 197 941,19
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	4 091 791,00	
Расходы на услуги банков	105 971,72	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	178,47	

3.5 Выручка по обычной деятельности

90.01	4 763 395,00	4 763 395,00
90.01.1	4 763 395,00	4 763 395,00
<...>	4 763 395,00	
Офис Мира, 4		4 763 395,00

3.6 Прочие доходы

91.01	850 000,00	850 000,00
<...>	850 000,00	
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа		3 000 000,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		-2 150 000,00

