

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Уют-2» (ООО «Уют-2»)

ИНН 6143084641, КПП 614301001, ОГРН 1146174002270

Адрес: 347371, Ростовская область, г. Волгодонск, б-р Великой Победы, д. 18,

помещ. II, литер А

1. Общая информация об организации

ООО «Уют-2» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Применяемая система налогообложения — УСН с объектом налогообложения — доходы минус расходы.

2. Учетная политика

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (Финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3 Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.4 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «РРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

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

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости на отчетную дату без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

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

Перерасчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Дебиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Погашено	
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	7 900	26 218	29 618	4 500
Итого:	7 900	26 218	29 618	4 500
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	31 010	137 883	132 685	36 208
В том числе:				
по расчетам с поставщиками	0	12 433	8 925	3 508
по расчетам с покупателями	30 465	92 703	94 269	28 899

по расчетам с персоналом	10	0	10	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	535	32 747	29 481	3 801
ИТОГО:	31 010	137 883	132 685	36 208

4. Обязательства

4.1 Наличие и движение обязательств:

тыс. руб

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
Долгосрочные обязательства, всего	0	0	0	0
В том числе:	0	0	0	0
по кредитам и займам (сч. 67)	0	0	0	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства, всего	5 275	213 115	205 834	12 556
В том числе				
перед поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2 628	49 977	45 265	7 340
перед покупателями и заказчиками (сч.62)	0	785	522	263
перед бюджетом по налогам и сборам (сч.68)	211	8 946	7 314	1 843
по страховым взносам (сч.69)	723	9 113	9 055	781
перед персоналом (сч.70,71,76)	1 713	37 715	37 420	2 008
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	0	106 579	106 258	321
ИТОГО	5 275	213 115	205 834	12 556

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» 03 2026 года.

Управляющий ООО «Уют-2»



Пруцаков А.В.