

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО Восход

за 2025 год (тыс. руб.)

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения

- другие НМА

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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. 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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-
	3а 2024 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-
в том числе:											
Долгосрочные фин.вложения (Паи)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-
	3а 2024 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Итого	3а 2025 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-
	3а 2024 г.	2,762	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16,375	-	137	-	(7)	-	-	-	16,504	-
	3а 2024 г.	32,204	-	269	-	(16 098)	-	-	-	16,375	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	-	-	86	-	(45)	-	-	-	40	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	308	-	-	-	-	-	-	-	308	-
	3а 2024 г.	150	-	158	-	-	-	-	-	308	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16,027	-	-	-	-	-	-	-	16,027	-
	3а 2024 г.	32,053	-	-	-	(16 027)	-	-	-	16,027	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	130	-	-	-	-	-	130	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16,375	-	137	-	(7)	-	-	X	16,504	-
	3а 2024 г.	32,204	-	269	-	(16 098)	-	-	X	16,375	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	130,884	115	-	-	-	-	130,999
	3а 2024 г.	130,784	100	-	-	-	-	130,884
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	130,884	115	-	-	-	-	130,999
	3а 2024 г.	130,784	100	-	-	-	-	130,884
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	295,906	-	-	-	-	-	295,906
	3а 2024 г.	295,929	1,726	-	(1 749)	-	-	295,906
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1,716	-	(1 716)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	(10)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	122,906	-	-	-	-	-	122,906
	3а 2024 г.	122,906	-	-	-	-	-	122,906
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	173,000	-	-	-	-	-	173,000
	3а 2024 г.	173,000	-	-	-	-	-	173,000
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	426,790	115	-	-	-	X	426,905
	3а 2024 г.	426,713	1,826	-	(1 749)	-	X	426,790

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11	9
Итого по элементам	11	9
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11	9

7. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные		
7.1.	Данные об организации	Списочная численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	На 31.12.2025 года - 1 человек.		
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор: Паленный Михаил Васильевич		
7.2.	Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Физическое лицо (Паленный Михаил Васильевич, доля участия 100%) - номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.		
7.3.	Прекращаемая деятельность	Описание прекращаемой деятельности	Общество не планирует прекращение деятельности		
7.4.	Реорганизация	Информация реорганизации	Общество не планирует реорганизацию		
7.5.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	В 2025 году Общество не осуществляло исправление ошибок 2024 года		
7.6.	Операции в иностранной валюте	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	В 2025 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте		
7.7.	Исправление бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010		В течение 2025 года Общество не вносило исправления в бухгалтерскую (финансовую) отчетность		
7.8.	Влияние отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий) на хозяйственную деятельность организации		В течение 2025 года не было существенных влияний отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов на хозяйственную деятельность организации		
7.9.	Сопоставимость показателей отчетности за аналогичный период, предшествовавший отчетному году	Информация о каждой существенной корректировке значения показателя за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, в случае, если значение показателя за указанный период несопоставимо со значением того же показателя за отчетный период	Корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность не вносились		
7.10.	События после отчетной даты (СПОД)		События после отчетной даты отсутствуют		
7.11.	Чистые активы		На 31.12.2025г. - (407 005) тыс. руб.	На 31.12.2024г. - (406 994) тыс. руб.	На 31.12.2023г. - (390 970) тыс. руб.

Директор
(наименование должности)

(подпись)

М.В. Паленный
(расшифровка подписи)

"30" марта 2026г.