Организация Общество с ограниченной ответственностью «**Туймаада**»
Идентификационный номер налогоплательщика
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды		
		31	12	25
ИНН		1435360106		
по ОКЕИ		384		

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

		Коды		
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Туймаада»		31	12	25
	ОКПО	58231951		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435360106		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Коды		
31	12	25
1435360106		
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Туймаада»
Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН
Единица измерения: тыс. руб. — по ОКЕИ

План пояснений

1. Общие сведения об Организации 4
2. Управление организацией 4
3. Основные виды экономической деятельности 4
4. Информация об учетной политике 5
   4.1. Основа составления 5
   4.2. Представление показателей в бухгалтерском учете 5
   4.3. Порядок учета нематериальных активов 6
   4.4. Порядок учета основных средств 7
   4.5. Учет капитальных вложений во внеоборотные активы 8
   4.6. Учет аренды 8
   4.7. Финансовые вложения 9
   4.8. Запасы 10
   4.9. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
   4.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 12
   4.11. Кредиты и займы полученные 13
   4.12. Оценочное обязательство 13
   4.13. Признание доходов и расходов 13
   4.14. Уровень существенности 14
5. Основные показатели деятельности Организации 15
6. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности 15
   6.1. Наличие и движение запасов 15
   6.2. Дебиторская задолженность 15
      6.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 15
   6.3. Обязательства 16
      6.3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) 16
      6.3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты 17
      6.3.3. Чистые активы 17
   6.4. Доходы и расходы Организации 17
7. Выплаты руководящему составу 18
8. Займы и кредиты 18
9. Государственная помощь 18
10. Бюджетные кредиты 18

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

Коды		
31	12	25
1435360106		
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Гуймаада»
Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН
Единица измерения: тыс. руб. — по ОКЕИ

11. Прочая существенная информация о государственной помощи 19
12. Вознаграждение аудиторской организации 19
13. Информация о связанных сторонах 19
14. События после отчетной даты 19
15. Экологическая деятельность 19
16. Влияние политических, экономических изменений на деятельность Организации в 2025 году 20
17. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности 20

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Туймаада»
Идентификационный номер налогоплательщика
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды		
	31	12	25
ИНН	1435360106		
по ОКЕИ	384		

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Туймаада» (далее – Организация) за 2025 год (далее – Бухгалтерская отчетность).

Бухгалтерская отчетность Организации составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Если не указано иное, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Организации

1.1. Полное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Туймаада».

1.2. Сокращенное наименование Организации: ООО «Туймаада».

1.3. ИНН/КПП: 1435360106 /140001001.

1.4. Сведения о регистрации:: ОГРН 1211400004562 от 26.04.2021 г.

1.5. Адрес юридического лица: 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Росинка, д. 32.

1.6. Уставный капитал: 10 тыс.руб., оплачен полностью.

1.7. 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. 27.03.2023 г. ООО «Туймаада» получена Лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами №Л045-01110-14/00649884. На 31 декабря 2025 года в Реестр лицензий включен 1 многоквартирный дом по адресу: г. Якутск, ул. Ф.Попова, 13/3.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Управление организацией

Высшим органом управления является общее собрание участников. Бенефициарными владельцами являются:

- Нохтунский Виктор Гаврильевич, ИНН 143001973207, который владеет долей в размере - 100% в уставном капитале предприятия ООО «Туймаада»;

Единоличный исполнительный орган ООО «Туймаада» - генеральный директор Нохтунский Виктор Гаврильевич, в должности с 26.04.2021 г. по настоящее время.

3. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Организации 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

4. Информация об учетной политике

4.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г. №157н, а так же других нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе учетной политики за 2025 год утвержденной приказом от 25.12.2024г.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения: С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.

Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации.

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023)

3. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).

4. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).

5. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

В связи с отсутствием технической возможности, строки с отсутствующими показателями не удаляются, приводятся с прочерками. Расшифровки строк с пустыми значениями удаляются.

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

4.2. Представление показателей в бухгалтерском учете

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов),

раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

4.3. Порядок учета нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока их полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка элементов амортизации нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Программные продукты, на которые отсутствуют исключительные права, используемые в деятельности Организации, учитываются за балансом. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Признаками обесценения НМА являются:

- значительное снижение рыночной стоимости актива;
- существенные изменения в экономических, рыночных и юридических условиях работы Организации;
- моральный износ;
- Организация предполагает ликвидировать актив;
- изменились показатели внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

4.4. Порядок учета основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеющие стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- здания или недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Все объекты основных средств по группам: здания или недвижимость, которая используется в производственной деятельности, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация учитывает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости.
По группам основных средств амортизация начисляется линейным способом:

- здания или недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям использования в следующих случаях:
- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случаях устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения ОС являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом

затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Признаками обесценения капитальных вложений являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта. В отношении объектов незавершенного строительства оценка потоков должна включать расчетную оценку всех денежных оттоков, которые, предположительно, произойдут до того, как актив будет готов к использованию или продаже. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

4.5. Учет капитальных вложений во внеоборотные активы

В частности, в капитальные вложения включают:

- суммы, уплачиваемые продавцу при приобретении объекта;
- затраты на доставку основных средств к месту использования;
- затраты на монтаж, установку основных средств;
- проценты по займам, если основное средство относится к инвестиционным активам;
- суммы оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды;
- затраты на пусконаладочные работы за вычетом расчетной стоимости произведенной продукции.

Списание расходов на приобретение основных средств, не требующих монтажа, доработки, достройки и т.п., производится в том же периоде, в котором они отражены по дебету счета 08, при условии завершения капитальных вложений.

4.6. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Для этого должны быть выполнены условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды — ежемесячно.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае перехода к арендатору права собственности на предмет аренды по окончании срока договора аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется в соответствии со сроком полезного использования базового актива.

Организация проводит проверку ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения ППА является резкое снижение ставки дисконтирования. Организация проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

4.7. Финансовые вложения

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Банковские депозиты сроком погашения не более 3 (трех) месяцев после отчетной даты признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности вместе с денежными средствами. Банковские депозиты со сроком погашения более 3 (трех) месяцев после отчетной даты квалифицируются в качестве финансовых вложений.
Если источником денежных средств, внесенных в качестве депозита, или выданных в виде процентного займа, являются кредитные (заемные) средства, проценты, подлежащие получению от банка по депозиту (от заемщика по выданному займу), отражаются как уменьшение собственных расходов Организации (если ранее проценты по полученным кредитам (займам) были отнесены на собственные расходы, а не на прочие расходы).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- в части выданных займов — договор займа;
- в части долей в уставном капитале других организаций — дочернее общество;
- в части акций других организаций — совокупность акций каждой организации (без учета каждой акции);
- в части приобретенных прав требований — приобретенное право требования;
- в части векселей и других ценных бумаг — ценная бумага.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4.8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Если ТЗР связаны с приобретением нескольких наименований запасов, их распределение производится пропорционально стоимости запасов (по цене поставщика) в общей поставке, доставляемой транспортом.

В случаях невозможности отнесения затрат по транспортировке к тем или иным запасам, либо в случае несвоевременного получения документов на транспортировку и т.п. данные расходы (после оприходования запасов) подлежат списанию пропорционально учетной стоимости списанных запасов. При определении доли ТЗР к учетной стоимости запасов учитываются те группы запасов, в отношении которых возможно возникновение таких ТЗР.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (наименование), учет ГСМ ведется по видам топлива и смазочных материалов.

Оценка списания запасов производится по методу средней стоимости, за исключением готовой продукции.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, рапортов о работе строительной машины (механизма), составленных по формам, утвержденным руководителем.

При продаже (отпуске) готовой продукции их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по себестоимости каждой единицы.

Объекты недвижимого имущества, созданные (находящиеся в процессе создания) в ходе обычной деятельности в рамках обычного операционного цикла, которым признается срок возведения объекта жилищного строительства, признаются запасами.

Фактическая себестоимость запасов, включая создаваемые объекты жилищного строительства, формируется за счет следующих расходов:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В случае обесценения запасов, Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Чистая стоимость продажи определяется путем сопоставления рыночной стоимости аналогичных запасов, согласно данным из открытых источников сети Интернет. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.
Резерв под обесценение материальных запасов создается по каждой единице запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

4.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность включает авансы выданные и полученные соответственно, которые представлены в суммах, включающих НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

4.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

По строке «Денежные средства» отражаются средства на счетах в банках и кредитных организациях, в кассах, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 3-х месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4.11. Кредиты и займы полученные

Кредитные и заемные средства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Организация осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее. Суммы процентов, причитающихся к уплате по долговым обязательствам, полученным с целью финансирования объекта строительства, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) и признаются в составе расходов на строительство объекта.

Дополнительные расходы, производимые в связи с получением займов и кредитов в целях финансирования объекта строительства, признаются в составе расходов на его строительство, иные расходы отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

4.12. Оценочное обязательство

Организация создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена по нормативному методу.

4.13. Признание доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах в состав выручки входят: платежи населения за техническое обслуживание и управление МКД.

Затраты на обслуживание МКД учитываются на счете 20 в разрезе наименования МКД. В бухгалтерском балансе счет 20 отражается по строке 1210 «Запасы».

Расходы по основной (уставной) деятельности отражаются на счете 26 в том периоде, в котором произошло событие, и на конец отчетного периода списываются на финансовый результат по счет кредита 90. Данные расходы отображены в отчете о финансовых результатах в строке 2220 – управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах расходы признаются с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов). Таким образом, до наступления периода, в котором выполняются критерии признания доходов,

расходы учитываются в составе активов, так как представляют собой себестоимость услуги, которая не оказана потребителю.

К прочим расходам Организации относятся:

- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) не целевого назначения;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, расходы на услуги банков;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Штрафы и пени перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- Прочие эксплуатационные расходы;
- Госпошлина;
- Материальная помощь сотрудникам;
- Хозяйственные расходы.

Порядок признания управленческих расходов: подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной); признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

4.14. Уровень существенности

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной и отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информацция признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины,

характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от величины статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

5. Основные показатели деятельности Организации

В 2025 году Организация осуществляла управление одним многоквартирным домом по адресу: г. Якутск, ул. Ф.Попова, 13/3.

6. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	378	(378)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	111	(61)	-	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство инвестиционных объектов	За 2025 г.	-	-	266	(317)	-	-	51	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Дебиторская задолженность

6.2.1. 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	
				поступило	списано			

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

Коды		
31	12	25
1435360106		
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Туймаада»
Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН
Единица измерения: тыс. руб. — по ОКЕИ

		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10	-	963	-	-	-	-	-	973	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	931	-	-	-	-	-	931	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	10		963		-	-	-	-	973	-
	За 2024 г.	10		-		-	-	-	-	10	-

6.3. Обязательства

6.3.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	106	-	(5)	-	-	101
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	57	-	-	-	-	57
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	6	-	(5)	-	-	2

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	106	-	(5)	-	X	101
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

6.3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	308	-	-
Депозитные счета	-	-	-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	308	-	-
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств	308	-	-

6.3.3. Чистые активы

Под стоимостью чистых активов организации понимается величина, определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов и величиной принимаемых к расчету обязательств. Активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе (в нетто-оценка за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки его соответствующих статей.

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1280	10	-
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(101)	-	-
Итого чистые активы	1179	10	-

6.4. Доходы и расходы Организации

Выручка по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 1 678 тыс.руб., в том числе (в рублях):

Выручка (2110) – за 2025 г.	
1. Многоквартирный жилой дом по ул. Ф.Попова, 13/3	1 677 799,58
2. Номенклатурные группы, не приведенные выше	0,00
Итого по группе показателей:	**1 677 799,585**

Управленческие и коммерческие расходы составляют:

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(115 274,07)
Итого по показателю:	**(115 274,07)**

В состав прочих расходов входит:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	0,00
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная деятельность	(12 863,61)
9. Курсовые разницы	0,00
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(21 267,10)
Итого по группе показателей:	**(33 950,71)**

7. Выплаты руководящему составу

За 2025 год генеральному директору заработная плата и иные выплаты не начислялись.

8. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Туймаада» отсутствуют действующие кредиты и займы.

9. Государственная помощь

На отчетный период по состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Туймаада» расходование бюджетных средств отсутствует.

10. Бюджетные кредиты

На отчетный период по состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Туймаада» использование бюджетных кредитов отсутствует.

11. Прочая существенная информация о государственной помощи

Получение прочих форм государственной помощи, от которых Организация прямо получает экономические выгоды отсутствует.

12. Вознаграждение аудиторской организации

Организация не подлежит обязательному аудиту.

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность ООО «Туймаада», являются:

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц):

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1.	ИП Нохтунский Виктор Гаврильевич	Нохтунский В.Г., ИНН 143001973207

Перечень конечных бенефициаров ООО «Туймаада»:

N	Бенефициар	Сведение об бенефициаре	Размер доли в ООО	Номинальная стоимость (рублей)	Данные об оплате доли	Дата и основания приобретения доли	Обременения доли	Дополнительные права и/или обязанности участника	Сведения о наличии договора об осуществлении прав участников
1	Нохтунский Виктор Гаврильевич	Гражданство: Российская Федерация ИНН 143001973207	100%	10 000,00	оплачена		нет	нет	нет

В течение 2024-2025 годов ООО «Туймаада» не осуществляла начислений основному управленческому персоналу.

В совместной деятельности других организаций Организация не участвует.

14. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности Организации не известны существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации.

15. Экологическая деятельность

Деятельность Организации не связана с выбросами в атмосферу и другими видами агрессивного воздействия на окружающую среду. Таким образом, необходимости в проведении экологических мероприятий по защите окружающей среды нет. Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Организацией не производились.

16. Влияние политических, экономических изменений на деятельность Организации в 2025 году

В 2025 г. на хозяйственную деятельность Организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Организации.

Руководство Организации считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г, не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Организация.

17. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

На отчетную дату по состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Туймаада» существенная неопределенность и события, которые могут вызвать значительные сомнения Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Туймаада» _____ Нохтунский В.Г.

06 «марта» 2026 г.