Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Статус 2» (ООО «Статус 2»)

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. ООО «Статус 2» зарегистрировано в качестве юридического лица 26 сентября 2014 года (ОГРН 1148905001410). Место нахождения: 629800, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Энтузиастов, д. 41«В».
1.2. Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.
1.3. Основной вид деятельности — деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 2 — 81.29.9). Организация осуществляет управление многоквартирными домами, содержание и текущий ремонт общего имущества.
1.4. Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составила 13 человек. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
1.5. В отчетном периоде организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Ставка налога составила 5 процентов.
1.6. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится, поскольку организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Общие положения о бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Статус 2» 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.
2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Статус 2» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление упрощенной бухгалтерской отчетности.
2.3. Организация применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность в объеме показателей по группам статей без их детализации в формах отчетности.

3. Учетная политика

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.2. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», а также ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» .
3.3. В отчетном периоде применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода. Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

В связи с применением упрощенных способов учета, организация не применяет отдельные положения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО. Синтетический учет материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары, офисная мебель, оргтехника), списывая их на расходы непосредственно при приобретении. Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются на счет 90 «Продажи». Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по завершении выполнения работы в целом.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета.

4. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила 73 тыс. рублей. Первоначальная стоимость основных средств — 232 тыс. рублей, накопленная амортизация — 159 тыс. рублей. Изменение остаточной стоимости по сравнению с 2024 годом (97 тыс. рублей) обусловлено начислением амортизации, приобретение новых объектов основных средств в отчетном году не производилось.
4.2. Запасы на конец отчетного периода составляют 2 202 тыс. рублей, что на 294 тыс. рублей меньше, чем на начало года. Снижение связано с использованием материалов в процессе текущего содержания многоквартирных домов. В составе запасов учитываются материалы, используемые для ремонта и обслуживания общего имущества.
4.3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 29 592 тыс. рублей, в том числе:
- задолженность собственников помещений в многоквартирных домах за услуги по содержанию и ремонту общего имущества — 28 196 тыс. рублей;
- прочая дебиторская задолженность — 1 396 тыс. рублей.
Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (30 477 тыс. рублей) связано с повышением платежной дисциплины собственников.
4.4. Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составляют 4 600 тыс. рублей. В течение отчетного периода произведено частичное погашение предоставленных займов на сумму 400 тыс. рублей. Проценты по предоставленным займам признаются в составе прочих доходов по мере их начисления.

4.5. Остаток денежных средств на расчетных счетах на конец отчетного периода составляет 115 тыс. рублей. Снижение остатка по сравнению с началом года (384 тыс. рублей) обусловлено направлением средств на погашение долгосрочных обязательств и финансирование текущей деятельности.
4.6. Уставный капитал организации составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года — 22 913 тыс. рублей, увеличилась за отчетный год на 683 тыс. рублей за счет чистой прибыли, полученной по результатам деятельности.
4.7. Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составляют 2 081 тыс. рублей. Снижение по сравнению с 2024 годом (4 713 тыс. рублей) связано с погашением кредитов и займов в соответствии с графиком платежей.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Выручка от оказания услуг по содержанию и ремонту многоквартирных домов за 2025 год составила 75 391 тыс. рублей, что на 1 185 тыс. рублей (1,6 процента) больше, чем в 2024 году.
5.2. Себестоимость продаж составила 57 995 тыс. рублей. Управленческие расходы — 13 708 тыс. рублей. Прибыль от продаж — 3 688 тыс. рублей.
5.3. Прочие доходы составили 819 тыс. рублей, прочие расходы — 2 528 тыс. рублей, проценты к уплате — 525 тыс. рублей.
5.4. Чистая прибыль отчетного года составила 683 тыс. рублей.
5.5. На формирование финансовых результатов в отчетном году повлияли следующие факторы:
- увеличение объема оказанных услуг собственникам многоквартирных домов;
- рост расходов на оплату труда и закупку материалов для текущего ремонта;
- сокращение процентных расходов в связи с уменьшением долговой нагрузки.

6. Движение денежных средств

6.1. Поступления от текущих операций за отчетный период составили 77 521 тыс. рублей, из которых 77 462 тыс. рублей — поступления от продажи услуг.
6.2. Платежи по текущим операциям составили 75 224 тыс. рублей, в том числе:
- оплата поставщикам и подрядчикам — 53 580 тыс. рублей;
- оплата труда работников — 17 101 тыс. рублей;
- прочие платежи — 4 543 тыс. рублей.
6.3. Платежи по финансовым операциям (погашение кредитов и займов) составили 3 242 тыс. рублей.
6.4. Отрицательное сальдо денежных потоков за отчетный период составило 945 тыс. рублей, что связано с погашением долгосрочных обязательств и ростом дебиторской задолженности.

7. Иная информация

7.1. Чистые активы организации на 31 декабря 2025 года составляют 22 923 тыс. рублей, что значительно превышает размер уставного капитала (10 тыс. рублей) и соответствует требованиям действующего законодательства.
7.2. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не произошло.

7.3. В отчетном периоде организация не осуществляла сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности.
7.4. Организация не имеет филиалов и представительств.
7.5. Сведения о бенефициарном владельце раскрываются по запросу уполномоченных органов в установленном порядке.

Генеральный директор _____ / Шихахмедова Э.В.

«27» марта 2026 г.