

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ОРДЕНА ТРУДОВОГО КРАСНОГО ЗНАМЕНИ АКАДЕМИЯ КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА ИМ. К.Д. ПАМФИЛОВА".
- 1.2. Адрес юридический и фактический: 125371, г. Москва, Волоколамское шоссе, дом 116, стр.1, этаж 2, помещение 229
- 1.3. Дата государственной регистрации - 29 апреля 2019г. ОГРН 1197746294404 ИНН 7733340018
- 1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 12 человек.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 11 604 000 руб. - 100% и оплачен полностью.
- 1.7. Участниками являются:
 - Денисов Алексей Николаевич - 25%
 - Кузнецов Игорь Борисович - 25%
 - Сатдаров Ринат Рашитович - 25%
 - Фрекэуцан Василий Георгиевич - 25%
- 1.8. Общество обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

2. Учетная политика

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. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением упрощенных способов: кассовый метод признания доходов и расходов автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Общество применяет УСН (доходы). С 2025 года Общество признается плательщиком налога НДС, ставка 5%.

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
- 2.3. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.
- 2.4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 2.5. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 2.6. Общество не применяет:
 - ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"
 - ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".
- 2.7. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.8. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.4. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.5. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.6. Расшифровка ОС :

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация		списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства всего	За 2025 г.	164 645	(99 240)	1 922	(2 715)	2 715	(3 031)	163 852	(99 555)
	За 2024 г.	164 288	(95 865)	357	-	-	(3 375)	164 645	(99 240)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	145 641	(85 006)	-	-	-	(1 431)	145 641	(86 437)
	За 2024 г.	145 641	(83 560)	-	-	-	(1 446)	145 641	(85 006)
Сооружения	За 2025 г.	6 127	(5 778)	-	-	-	(341)	6 127	(6 119)
	За 2024 г.	6 127	(5 406)	-	-	-	(372)	6 127	(5 778)
Машины и оборудование	За 2025 г.	6 688	(4 739)	1 922	(2 715)	2 715	(663)	5 895	(2 687)
	За 2024 г.	6 331	(3 827)	357	-	-	(911)	6 688	(4 739)
Офисное оборудование	За 2025 г.	260	(109)	-	-	-	(18)	260	(127)
	За 2024 г.	260	(90)	-	-	-	(18)	260	(109)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 320	(855)	-	-	-	(151)	1 320	(1 006)
	За 2024 г.	1 320	(704)	-	-	-	(151)	1 320	(855)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 609	(2 754)	-	-	-	(426)	4 609	(3 179)
	За 2024 г.	4 609	(2 277)	-	-	-	(476)	4 609	(2 754)
Земельный участок (долгосрочная аренда)	За 2025 г.	3853		-	-	-		3853	
	За 2024 г.	3853		-	-	-		3853	
Приобретено ОС, ввод в эксплуатацию в 2026г.	За 2025 г.							4568	

Нематериальных активов у Общества не имеется.

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	70 800	-	-	(45 900)	-	-	24 900	-
	За 2024 г.	214 944	-	52 715	(196 859)	-	-	70 800	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	70 800	-	-	(45 900)	-	-	24 900	-
	За 2024 г.	214 944	-	52 715	(196 859)	-	-	70 800	-
Итого	За 2025 г.	70 800	-	-	(45 900)	-	-	24 900	-
	За 2024 г.	214 944	-	52 715	(196 859)	-	-	70 800	-

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

5. Запасы

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

5.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Резерв под обесценение запасов не проводится.

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

5.4. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	123	-	149 331	(25 968)	123 485	-
	За 2024 г.	-	-	65 134	(65 011)	123	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	123	-	149 331	(25 968)	123 485	-
	За 2024 г.	-	-	65 134	(65 011)	123	-

6. Дебиторская задолженность

в тыс.руб.

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	31 535	21 941	(24 594)	28 882
	За 2024 г.	45 026	15 922	(29 413)	31 535

7. Кредиторская задолженность (обязательства)

в тыс.руб.

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	погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность	За 2025 г.	42 192	109 899	(24 677)	127 414
	За 2024 г.	118 381	29 777	(105 966)	42 192

8. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	89 957	107 762

9. 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.

Генеральный директор ООО «АКХ им. К.Д. Памфилова»



А.И. Безбородов