Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПД-Восток» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году основным видом экономической деятельности являлось Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность 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 Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПД-Восток» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3 Основные средства

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом помесячно. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.4 Запасы

Сырье и материалы приходуются и учитываются по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

При выбытии товары и готовая продукция оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

2.5 Затраты

Аккумулирование затрат происходит с учетом классификации на прямые (основное производство) и косвенные (общепроизводственные расходы), основанной на различных способах отнесения затрат на себестоимость продукта деятельности Общества.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется способом распределения «по объёму выпуска».

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1711	(1398)				(39)	-	-	-	-	-		1711	(1437)
	За 2024 г.			1711			(1398)	-	-	-	-	-		1711	(1398)
В том числен															
Машины и борудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1423	(1191)					-	-	-	-	-		1423	(1191)
	За 2024 г.			1423			(1191)	-	-	-	-	-		1423	(1191)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	288	(207)				(39)	-	-	-	-	-		288	(246)
	За 2024 г.			288			(207)	-	-	-	-	-		288	(207)
Здания	За 2025 г.							-	-	-	-	-			
	За 2024 г.							-	-	-	-	-			
Сооружения	За 2025 г.							-	-	-	-	-			
	За 2024 г.							-	-	-	-	-			
Транспортные средства	За 2025 г.							-	-	-	-	-			
	За 2024 г.							-	-	-	-	-			
Другие виды основных средств	За 2025 г.							-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			-
в том числе: Здания			-
Сооружения			-
Машины и оборудование (кроме офисного)			-
Транспортные средства			-
Земельные участки			-
Другие виды основных средств			-

Производственный и хозяйственный инвентарь			-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-		-

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы были проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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					
		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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-
авансы выданные	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-

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					
		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
прочая	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-
Итого	За 2025 г.										-
	За 2024 г.										-

Основные дебиторы на 31.12.2025г.:

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	127398	
Затраты на оплату труда	25281	
Отчисления на социальные нужды	50	
Амортизация	39	
Прочие затраты	32592	
Итого по элементам	185360	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

9. Иная информация

9.1. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	*2025 год*	*2024 год*
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:	**3306**	**8799**
-		
-		
-		
-прочие доходы		
Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:	**(4083)**	**(9231)**
-		
-		
-		
Строка 4329 «Прочие платежи» (денежные потоки от финансовых операций), в том числе:		
- оплата задолженности по арендным платежам		

9.3. Социальные показатели

№	Показатель	за 2025г.	за 2024г.
1	Среднесписочная численность, чел.	70	
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	25281	
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	7610	
4	Материальная помощь, иные выплаты социального характера, тыс. руб.	0	

9.4. События после отчётной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

9.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.
Виды рисков:

9.7.1. Правовые риски.
Общество не подвержено влиянию валютного риска.
Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

9.7.2. Прочие риски.
Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.
Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

9.8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Генеральный директор _____ Яблонских А.В.

"31"марта 2025 г.