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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Рассвет"
(ООО «УК «РАССВЕТ»)
ИНН 4704103923, КПП 470401001, ОГРН 1184704009511
Адрес: 188800, Ленинградская область, м. р-н Выборгский, г. п. Выборгское,
г. Выборг, ул. Крепостная, д. 14, помещ. 1,2-н

1.Общая информация об организации

ООО «УК «РАССВЕТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, м. р-н Выборгский, г. п. Выборгское, г. Выборг, ул. Крепостная, д. 14, помещ. 1,2-н.

Дата государственной регистрации: 04.07.2018 года.

Участником Общества является физическое лицо.

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.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации Общество, являясь малым предприятием, не применяет ПБУ8/2010 ("Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы") и ПБУ 18/02 ("Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"), ПБУ 11/2008 ("Информация о связанных сторонах"), ПБУ 16/02 ("Информация по прекращаемой деятельности"), ПБУ 12/2010 ("Информация по сегментам").

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, 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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация Обществом не предусмотрена.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Настоящие Пояснения являются составной частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснения подготовлены исходя из требований ФСБУ 4/2023 и принципа существенности: в документ включена информация, необходимая для понимания финансового положения и финансового результата деятельности, которая не раскрыта в формах отчетности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус Расходы».

2.Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:
68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

3.Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5.Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6.Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательством по аренде не признаются.

7.Запасы

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

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В ходе инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 года запасов на балансе числится 331 тыс. руб.

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль

По итогам работы за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 821 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года сумма нераспределенной прибыли Общества составляет 3 067 тыс. руб.

9.Доходы и расходы

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка Общества за отчетный период составила 169 575 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением цен и объема выполненных работ.

9.1 Прочие доходы, прочие расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (Основание: статьи 271, 272 Налогового кодекса РФ). Все доходы и расходы, признаются в бухучете доходами и расходами в том месяце, в котором они произведены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество признает прочим доходом:

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договорных отношений в сумме 2 249 тыс. руб.;
- Проценты к получению (депозиты) в сумме 379 тыс. руб.;
- Доходы от списания кредиторской задолженности в сумме 477 тыс. руб.;
- Прочее в сумме 9 тыс. руб.

К прочим расходам относятся:

- Расходы, связанные с созданием оценочных обязательств (резерв по сомнительным долгам) в сумме 7 481 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков в сумме 139 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договорных отношений в сумме 1 830 тыс. руб.;
- Прочее в сумме 150 тыс. руб.;

10.Органы управления

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Ткаченко Владимир Александрович.

11.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.

12.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК «РАССВЕТ» Ткаченко В.А.

31 марта 2026 года