

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО ЖК «Палкино-1»

1. Основа составления отчетности

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ЖК «Палкино-1» (далее Организация) за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления. Бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

1.1. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
- Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей.

1.2. Соответствие федеральным стандартам

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства.

2. Общие сведения и основной вид экономической деятельности.

ООО ЖК «Палкино-1» (ОГРН 1196952017800, ИНН 6949113418) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: Тверская обл., район Калининский, Палкино деревня, Радужная улица, д. 5, офис XXXIV.

Основной вид экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Среднесписочная численность – 3 человек.

3. Информация об учетной политике

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, , ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

- Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.
- Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.
- Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется один раз в год — 31 декабря отчётного года.

- Резерв по сомнительным долгам не создается.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

4. Расшифровка отдельных показателей баланса

АКТИВ

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода».

4.2. Финансовые и другие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4.3. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете – 6 тыс. руб.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет - 592 тыс. руб.

- задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги - 543 тыс. руб.

- авансы, выплаченные поставщикам услуг - 49 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

ПАССИВ

4.6. Капитал и резервы (строка 1300)

- уставной капитал составляет 10 тыс. руб.

- нераспределённая прибыль (**убыток**) составляет (-257 тыс. руб.)

4.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 года кредитов и займов, период погашения которых составляет более одного года Организация не имеет.

4.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

На 31.12.2025 года финансовых обязательствах, срок исполнения по которым наступает более чем через год, Организация не имеет.

4.9. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 года краткосрочных кредитов Организация не имеет.

4.10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 845 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками услуг – 557 тыс. руб. (образовалась из-за несвоевременной оплаты собственниками за жилищно-коммунальные услуги).

- По налогам и сборам – 43 тыс. руб. (срок оплаты 28.01.2026 и 30.03.2026).

- По оплате труда – 242 тыс. руб.

- авансы полученные - 3 тыс. руб.

4.11. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

- на 31.12.2025 года Организация не имеет краткосрочных обязательств.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 2053 тыс. руб. (за 2024 год- 1734 тыс. руб.).

Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют

Выручка признаётся в момент начисления оплаты за жилищно-коммунальные услуги в последний день месяца.

5.2 Себестоимость продаж за 2025 год составила 2000 тыс. руб. (за 2024 год: 1869 тыс. руб.).

Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты — 840 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 1130 тыс. руб.;
- прочие расходы — 30 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 23 тыс. руб. (за 2024 год: (-154) тыс. руб.).

Прибыль (убыток) от продаж — 4 тыс. руб. (за 2024 год (-171) тыс. руб.).

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО ЖК «Палкино-1» _____ Фрост А. П.