

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «УК Участие»

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УК УЧАСТИЕ".

Сокращенное наименование: ООО "УК УЧАСТИЕ".

ОГРН: 1176451014563.

Дата регистрации: 06.06.2017.

Юридический адрес: 410017, Саратовская область, г. Саратов, ул. им. Пугачева Е.И., д. 10, помещ. 6.

Основной вид деятельности: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Численность персонала на 31.12.2025 составляет 3 человека и по договорам ГПХ 39 человек.

Руководитель и главный бухгалтер: Грохотова Алена Дмитриевна.

Уставный капитал составляет 500 000 руб.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Бухгалтерия 8».

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых	п. 5 ФСБУ 6/2020

	<p>выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	"Основные средства"
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования</p>	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Аренда

Общество осуществляет деятельность с использованием арендованных помещений. Договор аренды является краткосрочным.

4. Основные средства

Согласно данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 01 (стр. 1 документа) в составе основных средств учитываются:

- транспортные средства (LADA 111730 Kalina, LADA 210540, ВАЗ 21144);
- специализированное оборудование (комплект системы телеинспекции).

Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составляет 439 300 руб.

5. Нематериальные активы

По данным учета нематериальные активы отсутствуют.

6. Запасы

Согласно бухгалтерскому балансу (стр. 1210) запасы на 31.12.2025 составляют 4 343 тыс. руб.

Запасы представлены в основном материалами, используемыми для выполнения работ по управлению и обслуживанию объектов недвижимости (хозяйственные, строительные и расходные материалы).

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 14 526 тыс. руб.

Рост показателя связан с увеличением объемов оказанных услуг и расчетов с контрагентами.

8. Денежные средства

Денежные средства составляют 18 553 тыс. руб. что свидетельствует о достаточном уровне ликвидности.

9. Кредиты и займы

На конец 2025 года у Общества имеются долгосрочные заемные средства в размере 73 тыс. руб.

Кредиты привлечены для обеспечения текущей деятельности.

10. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена в декабре 2025 года.

Объект учета | Дата проведения | Результат

Основные средства | 15.12.2025 | Расхождений не выявлено

Запасы | 20.12.2025 | Расхождений не выявлено

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году наблюдается рост активов организации (с 27 575 тыс. руб. до 37 681 тыс. руб.)

Рост обусловлен:

- увеличением объема оказанных услуг;
- ростом дебиторской задолженности;
- увеличением денежных средств.

Кредиторская задолженность также увеличилась, что связано с расширением хозяйственной деятельности.

12. Связанные стороны и бенефициары

Согласно выписке ЕГРЮЛ

единственным участником (бенефициаром) является Никонова Марина Николаевна (100%).

Руководителем является Грохотова А.Д., которая также получает доход в виде заработной платы.

Согласно справке 2-НДФЛ

- основной доход — код 2000 (заработная плата);
- дополнительные выплаты — код 2012 (премии).

Общая сумма дохода составила 833 781,92 руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Чистые активы Общества положительные и превышают размер уставного капитала. Организация обладает достаточным уровнем ликвидности и платежеспособности.

Анализ показателей:

- рост активов;

- положительная динамика денежных средств;
- стабильная деятельность.

На основании проведенного анализа руководство считает, что Общество способно продолжать деятельность в обозримом будущем.

Дата составления: 2026 год.

Руководитель
Грохотова А.Д.