

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за \_\_\_\_\_ 2025г \_\_\_\_\_

**1. Общие положения**

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УК МЖРЭП-16» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

**2. Учетная политика**

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.4 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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 объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

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.
<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Иная информация

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	1 281 000,00		1 248 000,00		2 529 000,00	
01.01	1 281 000,00		1 248 000,00		2 529 000,00	

#### 3.2. Амортизация

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		96 250,02	260 642,93		356 892,95	
02.01		96 250,02	260 642,93		356 892,95	

## 3.3.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08			6 648 000,00	1 248 000,00	5 400 000,00	
08.04			6 648 000,00	1 248 000,00	5 400 000,00	

## 3.4. Материалы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	353 631,27		5 066 435,19	4 719 813,53	700 252,93	
10.01	175 798,26		2 715 460,83	2 281 951,61	609 307,48	
10.03	23 627,01		893 672,76	913 091,22	4 208,55	
10.03	17 370,00		41 229,00	58 599,00		
10.03.2	6 257,01		852 443,76	854 492,22	4 208,55	
10.05	129 888,00		266 127,00	396 015,00		
10.08	24 318,00		728 720,16	726 835,90	26 202,26	
10.09			167 882,44	165 347,80	2 534,64	
10.10			80 578,00	78 127,00	2 451,00	
10.12			213 994,00	158 445,00	55 549,00	
<b>Итого</b>	<b>353 631,27</b>		<b>5 066 435,19</b>	<b>4 719 813,53</b>	<b>700 252,93</b>	

## 3.5. Денежные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			18 000,00	18 000,00		
50.01			18 000,00	18 000,00		
<b>Итого</b>			<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	93 621,14		73 674 079,18	73 455 457,82	312 242,50	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
57.03			34 538 076,36	34 538 076,36		

### 3.6. Затраты

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Номенклатурные группы						
20			34 575 453,47	34 575 453,47		
20.01			34 575 453,47	34 575 453,47		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи затрат						
25			1 804 877,69	1 804 877,69		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи затрат						
26			16 133 704,03	16 133 704,03		

### 3.7. Займы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		2 297 327,70	1 544 929,82	6 559 982,40		7 312 380,28
67.01		2 285 788,44	923 408,17	5 400 000,00		6 762 380,27
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		2 285 788,44	923 408,17	5 400 000,00		6 762 380,27
67.02			609 982,39	609 982,40		0,01
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК			609 982,39	609 982,40		0,01
67.03		11 539,26	11 539,26	550 000,00		550 000,00
Буянов Алексей Михайлович		11 539,26	11 539,26	550 000,00		550 000,00
<b>Итого</b>		<b>2 297 327,70</b>	<b>1 544 929,82</b>	<b>6 559 982,40</b>		<b>7 312 380,28</b>

### 3.8.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
71		370 644,59	2 146 931,74	1 964 569,66		188 282,51
71.01		370 644,59	2 146 931,74	1 964 569,66		188 282,51

### 3.9.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		1 200 763,04	67 624 363,64	69 109 853,62		2 686 253,02
<b>Итого</b>		<b>1 200 763,04</b>	<b>67 624 363,64</b>	<b>69 109 853,62</b>		<b>2 686 253,02</b>

### 3.10

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	18 636 585,99		60 497 038,57	56 662 124,56	22 464 627,39	

#### 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

#### Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Буянов Алексей Михайлович	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100