

ООО "НЭТ"
Пояснения к «Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах»
за 2024 год

г. Москва

12.03.2025

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Новые эксплуатационные технологии"
Сокращенное наименование **ООО "НЭТ"**

Место нахождения Общества: 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, Валовая ул, дом 35, помещение 6

ОГРН 1197746391556

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы №5 по г.Москве

ИНН/КПП 9705133207 / 770501001

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Действующая лицензия № Л045-01311-77/01338383 от 07.08.2024. на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, установленных Жилищным кодексом Российской Федерации.

Руководитель организации: исполняющий обязанности генерального директора по договору о передаче полномочий исполнительного органа Середенкова Татьяна Сергеевна. (Договор о передаче полномочий исполнительного органа 3 от 02.02.2021 г. ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ»)

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества – генеральный директор по договору о передаче полномочий исполнительного органа №3 от 02.02.2021.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

- ИГНАХИН КИРИЛЛ ИГОРЕВИЧ – 65% (6500 руб)

- ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ» - 35 % (3500 руб)

Уставный капитал общества на 31.12.2024 г. составляет – 10 000 рублей, оплачен полностью.

Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности.

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2024 году отсутствовали.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не было.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.

Среднесписочная численность на начало 2024года составила- 19 человек.

Среднесписочная численность на конец 2024 года составила – 17 человек.

2.Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика Общества утверждена генеральным директором Приказом №01 от 01 января 2018г.

Учетной политикой определено:

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «запасы» ФСБУ 5/2019.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В составе специальной одежды (далее - спецодежда) учитываются средства труда.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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.

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 20%.

3. Доходы Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом на дату составления акта оказанных услуг.

В отчетном периоде Общество признало для целей бухгалтерского и налогового учета выручку в размере:

Виды услуг	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Управление эксплуатацией жилого и нежилого фонда	277 468	118 118
Итого	277 468	118 118

В обслуживании ООО «НЭТ» находится следующий объект:

ЖК «Амурская» - РОССИЯ, Москва г, Амурская ул., д. 1А, к. 1 - 5, стр. 6, 7 многоквартирный дом.

Основание: Договоры управления многоквартирным домом с каждым собственником помещений.

За 2024 год выручка увеличилась почти в 2 раза по сравнению с 2023 г., но и расходы увеличились почти в 3 раза и составили 248 852 тыс.руб.. По данным на 31.12.2024 г. Общество имеет убыток в сумме 21 073 тыс.руб. Убыток связан с тем, что цена(тариф) по оказываемой Обществом услуге СИР (содержание и ремонт) собственникам помещений была установлена в 2020 году и утверждена на Общем собрании собственников(ОСС), что отражено в протоколе ОСС. С 2020 по 2024 гг. цены на услуги подрядчиков, которые входили в расчет тарифа для оказания СИР значительно увеличились. А соответственно увеличить тариф, который бы соответствовал рыночным ценам за услуги Общества и покрывал расходы на подрядчиков, Общество не могло, так как собственники не голосовали за его удорожание на ОСС, а без их согласия Общество утвердить новый тариф не имеет право.

Прочие доходы и расходы учитываются Обществом развернуто. Поэлементная расшифровка прочих доходов/расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

4. Займы полученные

Обществом за отчетный период был получен краткосрочный займ в размере 2 000 тыс. руб. от ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ» и в 2024 был погашен полностью с процентами в размере 156,07 тыс. руб

5. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным и подлежит отражению, если величина его оценки (положительная или отрицательная) составляет более 5 % валюты баланса.

Нами не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не было.

6. Связанные стороны

ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ» выполняет функции единоличного исполнительного органа в организациях АО "ЭТК № 1", ООО "РЭК № 2", ООО «ЛЕВЕЛ САВВИНСКАЯ» .

- ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ» ИНН 9705142346, ОГРН 1207700090575

- ООО «РЭК № 2» ИНН 7704688146, ОГРН 1087746575520

- АО "ЭТК № 1"» ИНН 7727511699 Виды операций и характер отношений:

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции	Сальдо расчетов на отчетную дату
	ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ» ИНН 9705142346	По договору о передаче полномочий 3 от 02.02.2021	Период январь – декабрь 2024г	Услуги передаче полномочий исполнительного органа	1 638 000,00	136 500,00
	ООО «Левел ХОУМ» ИНН 9705142346	По договору управления УПР-1 от 02.02.2021	Период январь – декабрь 2024г	Услуги по технич. обслуживаю здания, организации диспетчерской службы, организации работы бух. учета и налог. Отчетности, юридич. Обслуживанию, кадровому обслуживанию, охране труда, обслуживание информац. систем и комп. техники	29 836 800,00	45 298 157,86

В периоде после отчетной даты изменений в оплате труда указанному персоналу не предусмотрено. Долгосрочные вознаграждения, то есть суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в настоящее время также не предусмотрены.

7. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

N	Показатель отчетности	Чему равен
1	<u>Строка 1600</u> "БАЛАНС (актив)" Баланса	<u>Строка 1700</u> "БАЛАНС (пассив)" Баланса
2	<u>Строка 1370</u> Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На отчетную дату отчетного периода" Баланса	<u>Строка 2400</u> "Чистая прибыль (убыток)", графа "За отчетный период" ОФР ПЛЮС <u>Строка 1370</u> "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса МИНУС <u>Строка 3327</u> «Дивиденды», Отчета об изменении капитала
3	<u>Строка 1700</u> "БАЛАНС (пассив)" Баланса	<u>Строка 1600</u> "БАЛАНС (актив)" Баланса
4	<u>Строка 2400</u> "Чистая прибыль (убыток)", графа "За отчетный период" ОФР	<u>Строка 1370</u> "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На отчетную дату отчетного периода" Баланса МИНУС <u>Строка 1370</u> "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса ПЛЮС <u>Строка 3327</u> «Дивиденды», Отчета об изменении капитала.

8. Прочие пояснения

- В 2024 году отсутствовали операции:
- в иностранной валюте
 - по получению/выдаче каких-либо обязательств
 - по финансовым вложениям

9. События после отчетной даты (дополнение)

В обществе не появились новые обязательства, мы не привлекали новых заемных средств и не заключали договоров поручительства;

Не осуществляли и не планируем продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;

Не осуществляли увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, например, выпуск новых акций или облигаций, мы не заключали и не планируем заключать соглашения о слиянии или ликвидации;

Не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения;

Не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;

Не производили и не планировали каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;

Не происходило каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещение активов;

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

В отношении Российской Федерации после начала в феврале 2022 года специальной военной операции были введены санкции со стороны ряда иностранных компаний. Данные обстоятельства могут негативно повлиять на риски, связанные с рынком электроники.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующая корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Описанные выше события не оказывают влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Наш вид хозяйственной деятельности относится к непрерывной, в связи с обслуживаем и эксплуатацией МКД. Основанием для этого являются договоры управления.

Генеральный директор ООО «ЛЕВЕЛ ХОУМ»
Управляющей компании ООО «НЭТ»



Середенкова Т.С.

