

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год Общества с Ограниченной Ответственностью «Камбалица»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Камбалица», юридический и фактический адрес: **г. Северодвинск, ул. Мира, д. 20, 1 этаж**

Дата государственной регистрации: « 21 » июня 20 10 г.

ОГРН: 1102902001630

ИНН: 2902065779

КПП: 290201001

Зарегистрировано в ИФНС России по Северодвинску « 21 » июня 2010г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (ред. от 12.12.2023) «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66-н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 № 18023).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 52 человека.

Основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. С 2012 года заключены договора управления по домам: Дзержинского, д. 8, Макаренко, д. 5а, Корабельная, д. 7, Корабельная, д. 9, Корабельная, д. 11, Гоголя, д. 3, Гоголя, 5. (общая площадь 20832,1 кв. м.).

ООО «Камбалица» обслуживает 84 жилых дома с общей уборочной площадью 334 697,31 кв. м., в том числе придомовая уборочная площадь 299 550,83 кв. м.

Заключены договора о предоставлении услуг по санитарному содержанию мест общего пользования, содержанию придомовой территории, содержанию и ремонту общего имущества МКД с управляющими компаниями АО ЖКО "Побережье" и СМУП "ПЖКО "Ягры".

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет **10** тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2025 году составила 67 751 тыс. руб. (в т. ч. НДС 3025 тыс. руб.):

Выручка за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2024 год – **64 307** тыс. руб.;
- 2023 год – **57 667** тыс. руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 63 971 тыс. руб.:

в т. ч. - Себестоимость продаж составила 53993 тыс. руб.;

- управленческие расходы 9978 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 63 622 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 63 307 тыс. руб.;
- 2023 год – 56 683 тыс. руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил – убыток в размере **101 411,65 руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 242 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 463 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, стандартами, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 166 от 30 декабря 2025 г.

Актив, в отношении которого выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Счет 23, 25 не ведется.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения с учетом расходов на комиссионные вознаграждения посредникам, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходов на транспортировку, а так же расходов на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам при приобретении материально-производственных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой в момент признания сырья и материалов в составе затрат.

Расходы по приобретению сырья и материалов (прямые расходы), а также косвенные расходы списываются по факту оплаты (в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета), не зависимо от момента списания сырья и материалов в производство.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок, с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резервы предстоящих расходов и платежей на 2026 год составляют 3 265 140, 15 тыс. руб.

Директор
Щукина Олеся Александровна

 (подпись)

Главный бухгалтер
Цветкова Надежда Юрьевна

 (подпись)