

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ “УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ “НАШ ДОМ СМАРТ”
ЗА 2025 ГОД**

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование Общества - **Общество с ограниченной ответственностью “Управляющая компания “НАШ ДОМ СМАРТ”**

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

Юридический адрес, место нахождения: 141733, Московская область, г. Лобня, ул. Жирохова, д. 5, помещение 259

Зарегистрировано 28.02.2017 г. Основной государственный регистрационный номер 1175029006250.

В 2025 году ООО “Управляющая компания “НАШ ДОМ СМАРТ” в своей деятельности руководствовалось Уставом Общества, утвержденным решением единственного участника общества от 27 февраля 2019 г. № 2.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год составила 118 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО “Управляющая компания “НАШ ДОМ СМАРТ” составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ.

Оформление фактов хозяйственной жизни организации осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров, утвержденных учетной политикой и соответствующим требованиям, установленным Федеральным законом "О бухгалтерском учете"

В организации осуществляется контроль за правильностью оформления и хранения первичных учетных бухгалтерских документов и регистров в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

1. Основные элементы Учетной политики Общества

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.1 Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»», Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

1.2 Материалы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

1.3 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 "Расходы организации", утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходами будущих периодов являются расходы, произведенные Обществом, которые не соответствуют условиям признания определенного актива, и не могут быть одновременно отнесены к одному отчетному периоду.

Указанные расходы обобщаются на счете 97 "Расходы будущих периодов" (субсчет 97.21 "Прочие расходы будущих периодов") с целью распределения и списания между отчетными периодами.

Аналитический учет ведется по каждому объекту расходов будущих периодов. Если срок использования объекта учета не указан в полученных первичных документах, срок списания устанавливается приказом генерального директора, исходя из предполагаемого срока использования объекта затрат.

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.4 Финансовые вложения, займы и кредиты.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008".

Дополнительные расходы по займам и кредитам отражаются в составе прочих расходов и отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

1.5 Доходы, расходы

Учет доходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н "Об утверждении "Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", в соответствии с которым доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется на счете 90 "Продажи" (субсчет 90.01 "Выручка"). Учет прочих доходов ведется на счете 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 91.01 "Прочие доходы") в разрезе видов прочих доходов.

Учет расходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", счете 25 «Общепроизводственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", 90.02 "Себестоимость продаж", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

1.6 Информация о составлении Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Отчет о движении денежных средств составляется с учетом Приказа Минфина РФ от 04.10.2023 №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав денежных средств включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути.

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях краткосрочные высоколиквидные депозиты до востребования со сроком вклада до трех месяцев.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в отчете о движении денежных средств.

2. Основные показатели финансового положения

2.1 Выручка: В 2025 году выручка от управления многоквартирными домами составила 289 241 тыс. руб.

2.2 Расходы: Основные расходы составили: оплата труда — 102 956 тыс. руб., материалы — 11 936 тыс. руб., коммунальные услуги на СОИ — 38 778 тыс. руб.

2.3 Чистая прибыль: По итогам 2025 года составила 29 777 тыс. руб.

2.4 Дебиторская задолженность: Задолженность собственников помещений составила 37 789 тыс. руб.

3. Значимые события

В отчетном году компания взяла на обслуживание 2 новых многоквартирных дома.

Генеральный директор

Дата: 12.02.2026 г.



Богдан Е.С.