

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Производственная"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация является управляющей компанией, ведет деятельность по управлению, содержанию и текущему ремонту многоквартирных домов. ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100.000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.4. Отчетность


Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 35648 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифов на ЖКУ в 2025 г., в том числе коммунальные услуги на общедомовые нужды и платы граждан за содержание жилого помещения для собственников в многоквартирных домах, которые на общем собрании собственников помещений не приняли решение об установлении размера платы за содержание жилых помещений (Постановление Администрации Фурмановского муниципального района № 1162 от 25.09.2025) Расходы по обычной деятельности уменьшились в связи с недостатком денежных средств, связанным с ростом дебиторской задолженности населения и увеличением административной ответственности в виде штрафов надзорных органов государства. Дебиторская задолженность населения на 31.12.2024 г. составляла 7.799,3 тыс. руб., на 31.12.2025 г. - 9.665,8 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.: 10-12 месяцев - 782,3 тыс. руб., 13-24 месяца - 1.295,1 тыс. руб., 25-36 месяцев - 879,1 тыс. руб., более 36 месяцев - 5.485,6 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.



(наименование должности) (подпись) _____
управляющий А.В. Басов
(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 26 г.