

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОМПЛЕКСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ РАЙОНА»

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное Обслуживание Района» (ООО «КОР») создано в 2000 году. Дата регистрации в ЕГРН 17.10.2000, ОГРН 1027700503445, ИНН 7716196822.

1.2. Уставный капитал составляет 100 000 рублей, в том числе Петухова Ирина Николаевна 14,13 %, Киселев Александр Николаевич 85,87%.

1.1. ООО «КОР» имеет офис по адресу: 129327, г. Москва, ул. Менжинского, д. 29. Данное нежилое помещение принадлежит ООО «КОР» на праве собственности.

1.2. Основным видом деятельности организации в 2025 году было управление и эксплуатация жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, выполнение работ по санитарному содержанию жилого фонда и придомовой территории, ОКВЭД 68.32.1.

1.3. С ноября 2007 года ООО «КОР» является управляющей компанией. В 2025 году в управлении и обслуживании находилось 33 муниципальных дома, 10 домов ЖСК и ТСЖ.

1.4. Филиалы и структурные подразделения отсутствуют.

Раздел II. Учетная политика.

1. Общие сведения.

1.1. В ООО «КОР» установлены организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

1.2. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с РСБУ.

1.3. При формировании учетной политики ООО «КОР» исходила из следующих допущений:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и

обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства.

Обществу принадлежат на праве собственности транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, оргтехника. Также Обществом приобретены жилые помещения, учитываемые в составе доходных вложений, так как приобретены для сдачи в аренду, и нежилые помещения, учитываемые в составе основных средств, используемые для собственных нужд.

Все основные средства приобретены по договорам, предусматривающим расчеты денежными средствами.

Амортизация начисляется линейным методом, исходя из сроков, установленных Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 и ФСБУ 6/2020

ООО «КОР» приняты сроки полезного использования объектов основных средств:

- 1 группа - 24 месяца
- 2 группа - 25 месяцев
- 3 группа – 37 месяцев
- 4 группа – 61 месяц
- 10 группа – от 360 до 1056 месяцев

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Переоценка ОС не производится.

Резерв на ремонт ОС ООО «КОР» не создается.

2.2. Запасы.

Запасы ООО «КОР» состоят из материалов, предназначенных для текущего ремонта и текущих хозяйственных нужд домов, находящихся в управлении.

Учет всех групп ТМЦ ведется по фактической себестоимости, списание осуществляется по средней скользящей, изменение способов оценки в текущем периоде не происходило.

Резервы под обесценение ТМЦ не создавались.

2.3. Доходы и расходы.

Выручка, поступающая от населения за оказание услуг управления эксплуатацией жилого фонда, признается методом начисления. Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Доходы в 2025 году составили: выручка - 475 698 тыс. руб.

Расходы в 2025 году составили:

- себестоимость продаж – 421 419 тыс. руб.
- управленческие расходы – 34 675 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Прочие доходы получены от:

- пени за просрочку платежа – 2990 тыс. руб.;
- возмещение судебных издержек – 329 тыс. руб.;
- прочие доходы – 16 тыс. руб.

Прочие расходы составили:

- налоги и сборы – 1071 тыс. руб.;
- услуги банков – 139 тыс. руб.;
- возмещение ущерба населению 1 795 тыс.руб.;
- прочие расходы – 667 тыс. руб.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль.

ООО «КОР» применяет ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 и составляет 4 807 тыс. руб.

Раздел 3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность состоит преимущественно из долгов населения за коммунальные услуги. Просроченная и сомнительная задолженности отсутствуют.

Раздел 4. Капитал и Резервы.

4.1. ООО «КОР» за счет отчислений прибыли прошлых лет сформирован Резервный капитал в сумме 20 777 тыс. руб. В соответствии с уставом ООО «КОР» средства резервного капитала могут быть использованы на покрытие убытков.

4.2. В 2022 году ООО «КОР» была получена прибыль в сумме 14 385 тыс. руб.

Раздел 5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность ООО «КОР» состоит преимущественно из долгов перед поставщиками услуг производственного характера. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 6. Расчеты по прочим операциям с работниками ООО «КОР».

6.1. ООО «КОР» предоставляет займы своим сотрудникам.

6.2. Займы отражаются в учете по каждому сотруднику отдельно.

6.3. Проценты к получению за 2025 год составили 27 тыс.руб.

Раздел 8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства.

8.1. Обществом формировался резерв на оплату отпусков. В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков формировался произведение фактически неиспользованных дней отпуска на последнее число месяца на среднедневную оплату труда, с учетом страховых взносов.

В налоговом учете резерв на оплату отпуска формировался ежемесячно в размере 8,3 % от предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов.

8.2. Условные активы и обязательства на отчетную дату в размере 1 691 тыс. руб..

Раздел 9. События после отчетной даты

События, которые происходили между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходили.

Раздел 10. Непрерывность деятельности.

События и условия, способные оказать влияние на возможность ООО «КОР» непрерывно продолжать свою деятельность, на момент составления бухгалтерской отчетности не выявлены.

Генеральный директор
ООО «КОР»



Киселева Л.П.