Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»
за 2025 год

(в тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МНОГОФУКЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР» сокращённое название – ООО «МРЦ» ИНН 3661060903/КПП 366101001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 05.08.2013 года Межрайонной ИФНС № 12 по Воронежской области за основным государственным регистрационным номером 1133668035137.

Общество зарегистрировано по адресу: 394033, Воронежская область, г. Воронеж, Ленинский проспект, д. 119 «А», офис 217.

Почтовый адрес Общества: 394033, Воронежская область, г. Воронеж, Ленинский проспект, д. 119 «А», офис 217.

Основный вид деятельности - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 чел.

Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. В соответствии с учредительными документами единственным участником, и генеральным директором Общества является Борзенко Альбина Станиславовна, с долей 100 процентов.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер – Борзенко Альбина Станиславовна.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность агента по оказанию УК услуг по обработке и автоматизированному учету расчетов платы за жилищно-коммунальные услуги и капитального ремонта по специальным счетам МКД.

Общество по распорядительным письмам УК перечисляет поступающие на расчетный счет денежные средства за коммунальные услуги Ресурсоснабжающим организациям и УК.

Поступаюшие на р/сч взносы на капитальный ремонт общего имущества МКД, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, перечисляются на р/сч регионального оператора (Фонд капитального ремонта МКД Воронежской области) и на специальные счета , владельцем которых является Управляющая компания.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

2.2. Общие положения

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.3. Организация учета

Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.
Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021
Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.4. Учет хозяйственных операций активов, и обязательств ведется обособлено в разрезе коммунальных услуг и поступления средств капитального ремонта . Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.
Основание: п. 18.1, 21 ПБУ 9/99.

2.5. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении №3 к учетной политике.
Основание: ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11 ФСБУ 27/202

2.6. Правила учета

При ведении бухгалтерского учета не применяются:
- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода, в котором они понесены.
Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020
2.6.1. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.
Основание: п. 15 ПБУ 1/2008
2.6.2. Доходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом.
Основание: посл. абз. п. 12 ПБУ 9/99.
Налогооблагаемые доходы Общества подразделяются на две категории: -доходы от реализации услуг (комиссионного вознаграждения от оказания услуг) и внереализационные доходы. К ним относятся доходы , перечисленные в п.6, ст. 250 НК РФ.
2.6.3. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:
- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен;
Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02
2.6.4. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 5 процентов от показателя строки данной формы.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023
2.7. Отчетность

2.7.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023
2.7.2. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении № 3 к учетной политике.
Основание: п. 62, 63 ФСБУ 4/2023
2.7.3. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023
2.8. Документооборот

2.8.1. Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие. Данные формы утверждены в приложении № 4 к учетной политике.
Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ
2.8.2. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.
Электронный документооборот осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.
Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ
2.8.3. Виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определен в положении о документообороте и утвержден в приложении № 4 к учетной политике.
Основание: п. 17 ФСБУ 27/2021

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства»

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Рублевые счета	441	542
Касса	0	0
Итого;	441	542

3.2. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 1394 тыс. руб.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	171	2691	2684	178
Расчеты по ЕНС	17	685	671	29
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1090	163 541	163 805	826
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1056	364 600	365 309	347

Прочие расчеты с физ. лицами	14	225	225	14
Итого :	2348			1394

3.3. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1300 «Капитал» - 1708 тыс.руб.

Таблица 3 (тыс.р.)

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Прибыль подлежащая распределению	1698	1778

3.5 Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» -127 тыс. руб.

Таблица 4 (тыс. руб)

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.25
Налог на УСН	23		60	23
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1079	38 902	39 877	104
Итого:	1 102		0	127

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Сумма выручки составила в 2024 г- 2670 тыс. руб., в 2025 г. - 2691 р. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1647 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года - 1726 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с увеличением управленческих расходов .

Расходы представлены в таблице

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные затраты	45	2
Затраты на оплату труда	921	729
Налоги и взносы	226	160
Арендная плата	70	70

Прочие затраты	177	126
Итого :	1439	1087

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в следующих таблицах :

Таблица 6 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Проценты по депозиту	509	264
Возмещение комиссии банка по возврату ошибочных платежей	1	1
Итого :	510	265

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы на услуги банков	19	35
Налог при упрощенной системе налогобложения	96	87
Итого:	115	122

Единственному участнику Общества в отчетном периоде выплачивались дивиденды за 2024 г. в размере 1726 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор Борзенко А.С.