Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АТСЖ»

за 2025 год

1. Основные сведения об организации и собственниках

ООО «АТСЖ» (далее организация) зарегистрировано 06.06.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саратова.

Юридический адрес (п.31 ПБУ 4/99): 410007 г. Саратов, ул. им. Чехова А.П.., зд. 6Б

Фактический адрес местонахождения: 410007 г. Саратов, ул.им. Чехова А.П., зд 6Б

ИНН/КПП 6453151986/645001001

ОГРН 1176451014519. Дата присвоения 06.06.2017 года.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет(п.31 ПБУ 4/99): 21 человек.

Уставный капитал организации-50 000= (пятьдесят тысяч рублей), оплачен полностью.

Основной вид деятельности (п.31 ПБУ 4/99):

68.32.1- управление эксплуатацией жилого фонда на договорной основе или за вознаграждение.

ООО «АТСЖ» имеет лицензию №064-000363 от 12 сентября 2017 года на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами. Номер в Едином реестре учета лицензий Л045-01102-64/00012992. Приказом от 23 марта 2023 года №25 срок действия лицензии продлен на пять лет.

Ф.И.О.	Должность	Адрес
Анисимов Сергей Владимирович	учредитель 100%	г. Саратов, ул. Скоморохова Н.М., дом 23 кв.137 с 07.07.2020 года

Выручка от реализации за 2025 год по основному виду деятельности-431359,3 тысяч рублей.

Прибыль по основному виду деятельности за 2025 год составила-27325,5 тысяч рублей

2. Принцип формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по Правилам бухгалтерского учета, действующим в Российской Федерации.

2.2 Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ, согласно действующим в РФ Правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, определенными Учетной политикой, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского учета, Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ и утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие версия 8.3.

3.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «АТСЖ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленные сроком порядке.

3.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет Рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных спецсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49, Регламентом и приказом руководителя.

Инвентаризация проводится не реже одного раза в год.

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н).

Общество не признает объектами основных средств активы, характеризующиеся одновременно признаками, определенными ФСБУ 6/2020 для квалификации основных средств, но имеющие первоначальную стоимость менее 100 000 рублей. при этом затраты на приобретение, создание активов признаются расходами периода в котором они понесены.

Объекты основных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначаемой приказом руководителя, и признается равным периоду, в течении которого основное средство будет использоваться Обществом с учетом положений постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. От 18.11.2022 г.) « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств:

№/№	Группа основных средств	период	на начало года, тыс. руб	поступление	увеличение стоимости	выбытие	уменьшение стоимости	на конец года,тыс руб
1	Машины офисные: системный блок Intel Core 19 11900, инв № 19112021	3 года	189	0	0	0	0	169

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, соответственно сроку использования. За 2025 год сумма амортизационных отчислений составила 1 629 148,26 рублей.

Критерии существенности, применяемые для расчета срока полезного использования нематериальных активов, устанавливаются самостоятельно. (п.27 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов не проводится. Проверка на обесценение НМА по МСФО не проводится 9п.22 ПБУ 14/2007).

Счет 04

Счет Нематериальные активы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	2 070 493,00		474 718,29		2 545 211,29	
1С-КП Отраслевой ПРОФ, 1-я Категория на 12 месяцев	17 400,00				17 400,00	
1С: КП Отраслевой ПРОФ 1 категория Рег номер 13613542			19 800,00		19 800,00	
1С:КП Базовый на 12 месяцев с 20.06.2025-19.06.2026			21 204,00		21 204,00	
1С:Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК инв №1	575 933,00				575 933,00	
База данных "Главбух" Электронная версия подписки на 12 месяцев			20 514,29		20 514,29	
Домопульт инвент номер 2	1 458 560,00				1 458 560,00	
КСС "Система Кадры" Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных			45 000,00		45 000,00	
Неисключительные права на использование программных продуктов с 20.06.2024-19.06.2025	18 600,00				18 600,00	
право на использование программы для ЭВМ Домопульт на срок на 12 мес с 20.10.24-19.10.25			172 200,00		172 200,00	
право на использование программы для ЭВМ Домопульт на срок на 12 мес с 20.10.25-19.10.26			196 000,00		196 000,00	
Итого	**2 070 493,00**		**474 718,29**		**2 545 211,29**	

Счет Нематериальные активы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
05		1 210 110,95		419 037,31		1 629 148,26
1С-КП Отраслевой ПРОФ, 1-я Категория на 12 месяцев		5 800,00		11 600,00		17 400,00
1С:КП Базовый на 12 месяцев с 20.06.2025-19.06.2026				10 602,00		10 602,00
1С:Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК инв №1		141 997,29		113 200,62		255 197,91
База данных "Главбух" Электронная версия подписки на 12 месяцев				17 095,24		17 095,24
Домопульт инвент номер 2		1 052 168,20		221 668,25		1 273 836,45
КСС "Система Кадры" Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных				3 750,00		3 750,00
Неисключительные права на использование программных продуктов с 20.06.2024-19.06.2025		10 145,46		8 454,54		18 600,00
право на использование программы для ЭВМ Домопульт на срок на 12 мес с 20.10.25-19.10.26				32 666,66		32 666,66
Итого		**1 210 110,95**		**419 037,31**		**1 629 148,26**

Капитальные вложения

По строке 1190 учтены нематериальные активы приобретенные, но не переданные в эксплуатацию в размере 25240 рублей

Счет Объекты строительства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	172 200,00		327 758,29	474 718,29	25 240,00	
1С: КП Отраслевой ПРОФ 1 категория Рег номер 13613542			19 800,00	19 800,00		
1С:КП Базовый на 12 месяцев с 20.06.2025-19.06.2026			21 204,00	21 204,00		
База данных "Главбух" Электронная версия подписки на 12 месяцев			45 754,29	20 514,29	25 240,00	
КСС "Система Кадры" Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных			45 000,00	45 000,00		
право на использование программы для ЭВМ Домопульт на срок на 12 мес с 20.10.24-19.10.25	172 200,00			172 200,00		
право на использование программы для ЭВМ Домопульт на срок на 12 мес с 20.10.25-19.10.26			196 000,00	196 000,00		

Итого	172 200,00		327 758,29	474 718,29	25 240,00	

Учет аренды

В 2025 году ООО «АТСЖ» арендует имущество, два помещения, транспортные средства у физических лиц, работников организации.

В качестве ППА (п.10,11,12 ФСБУ 25/2018) объекты аренды организация не признает в связи с тем, что:

Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды;

Предметы аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В бухгалтерском учете признание расходов для договоров аренды, к которым не применялся ФСБУ 25/2018, признавались в учете организации равномерно, в течение срока аренды.

Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам в соответствии с ПБУ 6/2020, стоимостью до 100 тысяч рублей за единицу.

Учет материалов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражены остатки по счету 10 «Материалы» в сумме 31 174,05 рублей (из них 30800= рублей материалы; 374,05-остаток бензина)

Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации на 31.12.2025 года в сумме 229 095тысяч рублей.

В составе дебиторской задолженности отражена следующая задолженность:

- Задолженность собственников МКД за жилищно-коммунальные услуги -112848,3 тыс руб и взносов в фонд капремонта-34066,3 тысяч рублей;
- Прочие-82180,4 тысяч рублей

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отображены остатки денежных средств на расчетных и специальных счетах организации по состоянию на 31.12.2025 года:

На расчетном- счете в Поволжском Банке ПАО Сбербанк г. Самара-323363,5 рублей;

На специальных счетах в филиале Альфа-банк (взносы по капремонту от собственников многоквартирных домов -128 120 865,83 рублей.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации на 31.12.2025 года в сумме 124 488 тысяч рублей.

Из них:

- Поставщики и подрядчики-70 465,0 тысяч рублей;
- Платежи в бюджет-5 111,5 тысяч рублей;
- Задолженности по зарплате – 49,6 тысяч рублей;
- Прочее-48 861,9 тысяч рублей.

Затраты на реализацию работ и услуг

В 2025 году составили:

- Материалы: канцтовары, хоз. товары, бензин- 1 328,8 тысяч рублей;
- Оплата труда- 12 127,5 тысяч рублей;
- Страховые взносы- 2 962,3 тысяч рублей;
- Амортизация ОС и НМА-440,6 тысяч рублей;
- Оплата коммунальных услуг, занимаемых арендованных помещений, аренда транспорта, имущества, помещений-2 497,9 тысяч рублей.
- Содержание жилья и текущий ремонт, выполняемый подрядными организациями-
- 326 378,3тысяч рублей
- Содержание одн за коммунальные услуги-57 130,3 тысяч рублей
- Прочие расходы-1168,1 тысяч рублей

Итого затрат по основному виду деятельности-404 033,8 тысяч рублей.

Прибыль от основного вида деятельности за 2025 год составила 27 325 тысяч рублей.

Прочие доходы организации составили-7 978 тысяч рублей

Прочие расходы-1 876 тысяч рублей

Всего прибыль текущего года составила-33 427 тысяч рублей

5. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «АТСЖ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена приказом генерального директора №1 от 30.12.2025 года.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущий 2023 год и отчетный 2025 год приведены в следующей таблице:

№/№	Положения учетной политики	2025 год	2024 год
1	Метод учета доходов и расходов: ***метод начисления***	да	да
2	Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: ***более 100 000 рублей***	да	да
3	Амортизация основных средств: ***линейный***	да	да
4	Переоценка основных средств: ***не проводится***	да	да
5	Метод списания товарно-материальных ценностей в производство: ***по средней себестоимости***	да	да
6	Доходы от обычных видов деятельности: признание выручки от выполнения работ, оказания услуг по мере готовности, при наличии подписанных обеими сторонами актами ф.2 и ф.3 (п.13 ПБУ 9/99)	да	да
7	Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду отражать в составе прочих доходов и расходов	да	да
8	Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: ***существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период, составляет не менее 5 процентов***	да	да

6. Оценочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

7. Обязательства и обеспечения выданные и полученные

Обязательства и обеспечения, выданные и полученные на 31.12.2025 года отсутствуют.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты не было.

9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию, когда отношения можно определить как «значительное влияние» или « контроль». И одна из сторон участвует в принятии решений организации.

У ООО «АТСЖ» нет отношений и операций со связанными сторонами.

Одной из связанных сторон организации является ее основной управленческий персонал, которые осуществляют планирование, руководство и контроль деятельности организации. ООО «АТСЖ» в 2025 году не выплачивала краткосрочные и долгосрочные вознаграждения этим людям.

10. Непрерывность деятельности

ООО «АТСЖ» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращение своей деятельности.

Генеральный директор А.П.Логинов

Главный бухгалтер Н.В. Максимова