

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс услуг»
(ООО «Комплекс услуг»)

ИНН 2224160935, КПП 222401001, ОГРН 1132224004330

Адрес: 656037, Алтайский край, город Барнаул, пр-кт. Калинина, д. 116/10

1. Общая информация об организации

ООО «Комплекс услуг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.1 — Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Общество является управляющей компанией в сфере ЖКХ. Обществу предоставлена лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами № Л045-01323-22/00602905 (Единый реестр учета лицензий (разрешений)), № 022-000094 (сводный реестр лицензий ГИС ЖКХ) со сроком действия до 11.01.2028 года.

Под управлением общества в течение 2025 года находились три многоквартирных жилых дома, расположенных в г. Барнауле на рабочем поселке Южный. Все три МКД представляют из себя четырехэтажные трехподъездные дома с коммунальными квартирами, состоящими из 5-6 комнат [каждой из которых владеет отдельный собственник], кухни, коридора и санузла. Права собственности на кухни, коридоры и санузлы, собственниками не оформляются.

Выручка, отраженная в отчете о финансовых результатах, складывается из начисленной и предъявленной собственникам помещений платы по текущему содержанию помещений.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия предприятия базовая, редакция 3.0».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Расчеты с населением в бухгалтерской программе ведутся сводно и ежемесячно.

Все расчеты в разрезе оказанных услуг и объемам поставляемых ресурсов по каждому помещению ведутся в системе Город по всему городу Барнаулу. Сопровождение базы системы Город осуществляется ООО «Вычислительный центр ЖКХ», ИНН 2225030865. Доступ к системе Город, информационное и технологическое обслуживание, взаимодействие между населением, поставщиками коммунальных услуг, управляющей компанией и банками, осуществляет ООО «Единый расчетный центр», ИНН 2225070554.

Вся информация по начислениям и оплатам в разрезе каждого жилого помещения также размещается в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства, оператором которой является АО «Оператор информационной системы», ИНН 7704455470.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Информация о формировании обязательных резервов

Общество в бухгалтерском учете ежемесячно формирует резерв по сомнительным долгам (п. 70 положения о бухучете и бухгалтерской отчетности).

Этот резерв создается в обязательном порядке при наличии долга, в получении которого есть сомнение, а именно не оплаченной задолженности в указанный в договоре срок или имеет высокую степень вероятности неоплаты в течение этого срока и не обеспеченной гарантиями (п. 70 Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, далее — положение о бухучете и бухгалтерской отчетности); не оплаченной в срок, установленный договором, и не обеспеченной гарантиями в виде залога, поручительства или банковской гарантии (п. 1 ст. 266 НК РФ).

6. Информация по денежным средствам и денежным эквивалентам

По состоянию на 31.12. каждого отчетного периода в бухгалтерской отчетности отражены денежные средства, фактически оплаченные населением за оказанные услуги по текущему содержанию через банки с использованием системы платежей Город, но не поступившие на расчетный счет общества на отчетную дату. Указанные денежные средства поступают на расчетный счет общества в первый рабочий день, следующий за 31.12.

7. Информация по дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность состоит из задолженности собственников помещений в многоквартирных жилых домах за поставленные ресурсы и оказанные жилищно-коммунальные услуги.

Кредиторская задолженность складывается из:

задолженности общества перед бюджетом по налогам и страховым взносам;

задолженности общества перед сотрудниками по заработной плате и подотчетным средствам;

задолженности общества перед поставщиками ресурсов и коммунальных услуг по причине неоплаты собственниками помещений в многоквартирных жилых домах поставленных ресурсов и оказанных коммунальных услуг;

задолженности общества перед службой судебных приставов по возбужденным исполнительным производствам в части исполнительского сбора за действия судебных приставов исполнения судебных решений по взысканию задолженности в пользу кредиторов.

Кредиторы – АО «Барнаульская генерация» [сумма долга 9 625,22 руб. по пени], МБУ «Лесное хозяйство» г.Барнаула (ранее до реорганизации МУП «Энергетик» г. Барнаула) [сумма долга 3 016 443,83 руб. за ГВС и отопление], ОАО «Эко-Комплекс» [сумма долга 275 668,84 руб. за обращение с ТКО] - имеют судебные решения на принудительное взыскание с управляющей компании ООО «Комплекс услуг» задолженности за поставленные ресурсы и оказанные ими услуги населению многоквартирных домов, за счет денежных средств, поступающих на текущее содержание помещений. Судебные решения через службу судебных приставов были предъявлены к исполнению в 2019 – 2021 годах, находятся на исполнении по настоящее время. Кредитор ООО «Экосоюз» [сумма долга 207 418,04 руб. по обращению с ТКО] не имеет судебного решения на взыскание задолженности.

В связи с имеющимся решением Межрайонной ИФНС России о взыскании от 02.06.2025 года № 8425 по ст.46 НК РФ осуществляется первоочередное взыскание всех поступающих денежных средств на расчетный счет общества в счет погашения имеющейся задолженности по налоговым обязательствам и пени. Исполнение требований всех остальных кредиторов не осуществляется.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В течении 2025 года Обществом дивиденды за текущий и предыдущие налоговые периоды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Авилов Валерий Юрьевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Директор ООО «Комплекс услуг»

В.Ю.Авилов