

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РКЦ «КОМУС» за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности организации - 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность. ООО «РКЦ «КОМУС» по договорам с управляющими компаниями осуществляет деятельность по расчету начислений платы за жилищные услуги, а также по поручению заказчиков обязуется организовать за вознаграждение от своего имени и за счет Заказчика сбор, распределение и перечисление собранных платежей за жилищные услуги заказчикам.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету, в том числе ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Основные средства.

В отчетном периоде основные средства приобретались. Для целей бухгалтерского учета стоимость основных средств списывается через начисление амортизации в соответствии с правилами бухгалтерских стандартов и учетной политикой предприятия. Способ амортизации – линейный.

Группа основных средств	Ост. стоимость на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Начислено амортизации, тыс. руб.	Ост. стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Компьютерное оборудование	0	160	29	131
Прочее оборудование	218		84	134
	218	160	113	265

4. Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

6. Признание доходов и расходов для целей бухгалтерского учета.

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по мере начисления при выполнении условий, предусмотренных п. 12 ПБУ 9/99. Выручка уменьшилась по сравнению с 2024 годом в связи с расторжением договора с одной из управляющих компаний по инициативе заказчика.

Расходы признаются по мере их осуществления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты при выполнении условий, предусмотренных п. 16 ПБУ 10/99.

№	Наименование группы и вида расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	3 111
	В том числе	
1.1.	Амортизация	113
1.2.	Заработная плата с отчислениями	1 549
1.3.	Материальные расходы	974
1.4.	Комиссионные сборы	456
1.5.	Права пользования программным обеспечением	19

7. Денежные средства.

В составе денежных средств отражены суммы денежных средств на счетах в банках.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность представлена в балансе в разрезе групп. По просроченной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам. В балансе такая задолженность отражается за минусом резерва. Кредиторская задолженность текущая.

Директор ООО «РКЦ «КОМУС»

Самонова А.А.

22 марта 2026