

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс»

ИНН 2455039157

1. Общие сведения о деятельности

ООО «Ресурс» (далее – Общество) осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами (МКД). В отчетном периоде Общество управляло несколькими МКД, в том числе сформировало фонд капитального ремонта на специальном счете.

В апреле 2025 года один из многоквартирных домов, находившихся в управлении, на основании решения общего собрания собственников перешел в другую управляющую организацию. Это привело к снижению объема оказываемых услуг и соответствующему уменьшению выручки во втором полугодии 2025 года.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Учет ведется с применением упрощенных способов, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 171 тыс. руб. (в 2024 году – 31 тыс. руб.).

- Выручка составила 1 867 тыс. руб. (в 2024 году – 2 038 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено уходом одного МКД в апреле 2025 года, что повлекло уменьшение объема начислений за жилищно-коммунальные услуги.

- Расходы по обычной деятельности – 1 696 тыс. руб. (в 2024 году – 1 987 тыс. руб.). Сокращение расходов пропорционально снижению объема деятельности, а также оптимизация затрат во втором полугодии.

- Налог на прибыль в 2025 году не начислялся в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы). В 2024 году сумма налога составила 20 тыс. руб.

3.2. Целевые средства капитального ремонта

Общество аккумулировало средства собственников помещений на специальном счете для проведения капитального ремонта. В соответствии с требованиями Жилищного кодекса РФ и решением собственников, в ноябре 2025 года остаток средств капитального ремонта в полном объеме перечислен в фонд капитального ремонта Красноярского края.

Движение целевых средств за 2025 год:

- Остаток на начало года – 500 тыс. руб.

- Поступило взносов собственников – 235 тыс. руб.

- Перечислено в региональный фонд – 735 тыс. руб.

- Остаток на конец года – 0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе средства капитального ремонта до момента перечисления отражались в составе «Других краткосрочных обязательств» (строка 1550). На 31 декабря 2024 года остаток целевых средств составлял 500 тыс. руб., что подтверждается данными отчета о целевом использовании. На 31 декабря 2025 года указанная сумма обнулена.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Активы

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.). На 31 декабря 2023 года числились основные средства на сумму 46 тыс. руб., которые были списаны в связи с износом и непригодностью к дальнейшей эксплуатации.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составили 99 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 48 тыс. руб.). Резкий рост обусловлен поступлением дебиторской задолженности и накоплением средств на расчетном счете в связи с отсутствием крупных текущих платежей в конце года.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 357 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 762 тыс. руб.). Снижение связано с частичным взысканием дебиторской задолженности собственников помещений.

- Итог актива (валюта баланса) – 456 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 410 тыс. руб.). Уменьшение объясняется сокращением объема деятельности, погашением обязательств и перечислением средств капитального ремонта.

Пассивы

- Капитал (строка 1300) – 0 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 10 тыс. руб.). Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., однако наличие накопленного непокрытого убытка привело к обнулению собственного капитала по данным бухгалтерского баланса.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 44 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 88 тыс. руб.). Снижение задолженности перед поставщиками и подрядчиками связано с проведением окончательных расчетов в 2025 году.

- Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) – 412 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 322 тыс. руб.). Основную часть на 31 декабря 2025 года составляют авансы полученные (предоплата от собственников за услуги, которые будут оказаны после отчетной даты) и прочие краткосрочные обязательства, не связанные с капитальным ремонтом.

- Итог пассива – 456 тыс. руб. (соответствует итогу актива).

5. События после отчетной даты

В январе–марте 2026 года Общество продолжает работу по управлению оставшимися многоквартирными домами. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение, не произошло.

6. Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Ресурс» на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение целевых средств за отчетный период.

Директор _____ Р.В. Петровский

Главный бухгалтер _____

«22» марта 2026 г.