Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Альгор»

ИНН 2455038139

1. Общие сведения о деятельности

ООО «Альгор» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке, основным видом деятельности является управление многоквартирными домами (МКД). В течение 2025 года Общество осуществляло деятельность по управлению жилищным фондом, а также оказывало услуги по содержанию и ремонту общего имущества МКД.

Изменения в составе управляемых домов

В июле 2025 года Общество приняло в управление дополнительные многоквартирные дома, а в ноябре 2025 года – еще одну группу домов. Таким образом, количество обслуживаемых МКД увеличилось во втором полугодии, что повлияло на рост выручки и расходов по сравнению с предыдущим годом.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетных форм.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 25 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 13 тыс. руб.).

- Выручка составила 4 292 тыс. руб. (в 2024 году – 3 656 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением числа домов в управлении во втором полугодии.
- Расходы по обычной деятельности – 4 274 тыс. руб. (в 2024 году – 3 632 тыс. руб.). Увеличение расходов пропорционально росту объемов деятельности, однако расходы превысили выручку, что привело к убытку.
- Налог на прибыль (текущий) – 43 тыс. руб. (в 2024 году – 37 тыс. руб.).

Основные причины убытка: сезонный характер поступлений от собственников (крупные платежи в конце года) и наличие первоначальных затрат при принятии новых домов в управление.

3.2. Целевые средства капитального ремонта

В ноябре 2025 года в связи с принятием в управление многоквартирного дома, формирующего фонд капитального ремонта на специальном счете, Обществом был открыт специальный банковский счет для аккумулирования взносов на капитальный ремонт.

Движение целевых средств за 2025 год:

- Остаток на начало года – 0 тыс. руб.
- Поступило взносов собственников – 31 тыс. руб.
- Использовано на цели капитального ремонта (оплата подрядных работ и иных услуг) – 0 тыс. руб.
- Остаток на конец года – 31 тыс. руб.

Средства капитального ремонта носят строго целевой характер, не принадлежат Обществу и отражаются в балансе в составе «Других краткосрочных обязательств» до момента их перечисления подрядчикам. По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства перед собственниками по неиспользованным средствам отсутствуют.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Активы

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 468 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 320 тыс. руб.). Увеличение остатков на расчетных счетах связано с поступлениями от собственников в декабре 2025 года.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 1 052 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 752 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением числа обслуживаемых домов и, соответственно, объема начислений, часть из которых не была оплачена на отчетную дату.
- Итог актива (валюта баланса) – 1 098 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 835 тыс. руб.). Увеличение валюты баланса соответствует расширению деятельности во втором полугодии.

Пассивы

- Капитал (строка 1300) – 0 тыс. руб. Уставный капитал Общества сформирован, однако наличие непокрытых убытков прошлых лет (включая убыток 2025 года) привело к нулевому значению собственного капитала.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 371 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 123 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема услуг, оказанных поставщиками и подрядчиками в конце 2025 года, срок оплаты которых наступает в 2026 году.
- Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) – 727 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 712 тыс. руб.). В состав данной строки входят авансы, полученные от собственников за услуги, которые будут оказаны в следующем отчетном периоде, а также прочие краткосрочные обязательства, не относящиеся к кредиторской задолженности

5. Анализ ликвидности и платежеспособности

На отчетную дату у Общества имеется достаточный объем денежных средств (468 тыс. руб.) для покрытия краткосрочной кредиторской задолженности (371 тыс. руб.). Превышение дебиторской задолженности (1 052 тыс. руб.) над кредиторской свидетельствует о наличии активов, которые будут направлены на погашение обязательств в 2026 году. Отрицательная величина собственного капитала не является критической для управляющей организации, поскольку основная часть обязательств носит транзитный характер (средства собственников, подлежащие перечислению ресурсоснабжающим организациям и подрядчикам).

6. События после отчетной даты

В январе–марте 2026 года Общество продолжает работу по управлению МКД, ведется взыскание дебиторской задолженности с собственников. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

7. Заключение

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

Генеральный директор _____ А.В. Горбунов
Главный бухгалтер _____

«22» марта 2026 г.