

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32)

Имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (рег.№023000274 от 12.05.2015)

ИНН 2346018125 ,зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.12.2013.,является субъектом малого предпринимательства (малое) с 10.08.2018 г

Среднегодовая численность сотрудников 2025 г -**20** человек.

Уставной капитал общества 13 тыс .руб.,состоит из **100 %** доли одного участника - Волкодав А.Н.

Задолженность по внесению доли в Уставной капитал отсутствует.Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы минус расходы"

Юридический адрес : 352040 Краснодарский край ,Павловский район,ст.Павловская ,ул.Горького д.311

Фактический адрес : 352040 Краснодарский край,Павловский район, ст.Павловская, ул.Рабочая д.86

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. На предприятии из основных средств в учёте имеются только транспортные средства.

Основные средства на предприятии классифицируются по группам:

- транспортные средства

Нематериальных активов нет

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)..

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Расшифровка строк баланса :

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" включает в себя денежные средства на расчётных счетах и в кассе предприятия . **3196** тыс.руб

На основном расчётном счёте на 31.12.2025 г имелось **146** тыс.руб

На специальном счёте, на котором находятся средства капитального ремонта на 31.12.2025 г - **3038** тыс.руб

В кассе организации денежные средства на конец года **-12** тыс.руб

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" **4903**

тыс.руб., включает дебиторскую задолженность собственников за предоставленные услуги ОДН СОИ в сумме **3518** тыс.руб

Задолженность по исполнительным листам **1179**, тыс.руб

Задолженность по капремонту **136** тыс.руб

Задолженность прочая **70** тыс.руб

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства" **1458** тыс.руб

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" **6244** тыс.руб

в том числе :

Задолженность перед контрагентами **3255** тыс.руб

Задолженность по налогам **2196** тыс.руб

Задолженность прочая **793** тыс.руб

Строка 1550 "Другие краткосрочные обязательства" включает в себя средства капитального ремонта **3174** тыс.руб

Средства ,поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учёте не принимаются .

2.9 Выручка общества за отчётный период составила **13,486** млн руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Прочие доходы отсутствуют (или незначительны)

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере **842** тыс.руб.

ДИРЕКТОР _____ Волкодав Александр Николаевич

20 марта 2026 г.