Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью « Касимовская Управляющая компания»
ИНН/КПП 6226013073/622601001 ОГРН 1166234078185
391303, Рязанская область, г.Касимов, мкр. Приокский, д.11-в, лит. А

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами.
1.2. Общество принимает упращенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упращенную бухгалтерскую отчетность, на основании ч. 4 ст. 6 Закона №402-ФЗ.
1.3. Основной вид деятельности : управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

2. Учетная политика
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.2. Ключевые элементы учетной политики:
Основные средства: к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.
Запасы: запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Капитал: уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. оплачен полностью.
Выручка: признается от реализации жилищно-коммунальных услуг признается в бухгалтерском учете на дату оказания услуг (выполнения работ) потребителям, определяемую на основании данных учета начисленных платежей. Выручка отражается с учетом освобождения от НДС в соответствии с подп. 29 и 30 п. 3 ст. 149 НК РФ
Дебиторская и кредиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с применением упрощенных способов учета (п. 14 Информационного сообщения Минфина № ИС-учет-29)
Оценочные обязательства Не формируются (ПБУ 8/2010 не применяется)
Расчеты по налогу на прибыль ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется (разницы между бухгалтерским и налоговым учетом не отражаются)

3.Основные средствам
По состоянию на 31.12.2025 г. в составе основных средств (строка 1150 баланса) учитываются:
Основные средства тыс. руб.: 3 311
Амортизация тыс. руб. : 1 746
Остаточная стоимость, тыс. руб.:1 565
Амортизация начисляется линейным способом . Срок полезного использования определен по классификации основных средств.

4. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	31 393
Чистая прибыль за 2025 год (по данным отчета о финансовых результатах)	3 962*
Остаток на 31.12.2025	35 356

Чистая прибыль рассчитана как разница между остатками нераспределенной прибыли на конец и начало года (35 356 – 31 393 = 3 962). В составе годовой отчетности прилагается Отчет о финансовых результатах, где эта сумма детализирована.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Поскольку в представленном балансе строки по дебиторской и кредиторской задолженности не заполнены, пояснение дополняем фактическими данными из бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность (покупатели – население) тыс. руб.: 26762

Кредиторская задолженность (перед ресурсоснабжающими организациями) тыс. руб.: 544

Примечание: задолженность населения отражается по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» и является существенной для деятельности организации. Кредиторская задолженность перед РСО погашается в сроки, установленные договорами.

6. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В 2025 году организацией были заключены договоры управления с многоквартирными домами, что обеспечило стабильный поток выручки. Договорные отношения с ресурсоснабжающими организациями не прерывались.

Существенных фактов, повлиявших на финансовое положение организации (реорганизация, смена собственника, крупные судебные разбирательства), в отчетном периоде не было.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

8. Связанные стороны

Операции с аффилированными лицами в отчетном периоде не осуществлялись.

9. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Касимовская управляющая компания» за 2025 год.

Генеральный директор _____ Соловьев В.Л.

Главный бухгалтер _____ Исаева Т.Б.

«25» марта 2026 г.

