

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЫЕ ПАРУСА» (ООО «АЛЫЕ ПАРУСА»)

ИНН 6154125882 , КПП 615401001, ОГРН 1126154008738

Адрес: 347900, Ростовская обл., Таганрог г., Сызранова ул., дом № 23-1

1. Общая информация об организации

ООО «АЛЫЕ ПАРУСА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

3. 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.

В отчетном периоде вносились дополнения в Учетную политику предприятия, касающиеся возникновения у Общества обязанности по уплате НДС. Раздел учетной политики по НДС включает в себя: размер пониженной ставки налога 5%, применяемой в организации; порядок нумерации счет-фактур, ведение отдельного учета операций облагаемых и необлагаемых налогом на добавленную стоимость.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В состав основных средств входят

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс. руб	Изменения за период		На 31.12.2025 тыс. руб.
		Поступило	Начислено амортизации	
ПК/Сервер	125,00	122,00	67,00	180,00

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Нематериальные, финансовые и другие необоротные активы

В отчетном периоде у Общества имелись выданные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс. руб	Изменения за период		На 31.12.2025 тыс. руб.
		Выдано заемных средств	Возврат займов	
Предоставленные займы	1197,00	1580,00	0,00	2777,00

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс. руб	Изменения за период		На 31.12.2025 тыс. руб.
		Поступило	Списано	
Денежные средства на р/с	13225,00	259028,00	251484,00	20769,00
В т.ч. взносы на капитальный ремонт	13052,00	6757,00	0,00	19809,00

8. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс. руб.	Изменения за период за минусом поступивших и погашенных в 2025 г.		На 31.12.2025 тыс. руб.
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	36904,00	163036,00	151504,00	48436,00
В т.ч. проживающие	27298,00	153003,00	145473,00	34828,00
В т.ч. авансы, выплаченные поставщикам/подрядчикам	6626,00	7033,00	4596,00	9063,00

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс. руб.	Изменения за период за минусом поступивших и погашенных в 2025 г. тыс. руб.		На 31.12.2025 тыс. руб.
		Поступило	Списано	
Долгосрочные заемные средства	2875,00	4000,00	1581,00	5294,00
Краткосрочная кредиторская задолженность	15730,00	13647,00	13645,00	15731,00
Целевые средства: взносы на капитальный ремонт	0,00	20603,00	0,00	20603,00

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Клинковский Александр Анатольевич, доля участия — 2/3 .

Гончаров Владимир Сергеевич, доля участия — 1/3.

Выплата дивидендов не производилась.

В отчетном периоде вносились исправления в бухгалтерский учет предприятия по обнаруженным ошибкам за предыдущие отчетные периоды. ООО «Алые паруса» проводит начисления и является владельцем специального счета по взносам на капитальный ремонт МКД по адресу г. Таганрог, ул. 1-я Котельная 67. Если УК является владельцем специального счета, информация о движении денежных средств по этому счету должна найти отражение в бухгалтерском учете компании, несмотря на то что данные средства не являются ее собственностью. Права на денежные средства, находящиеся на специальном счете и сформированные за счет взносов на капитальный ремонт, принадлежат согласно ч. 1 ст. 36.1 ЖК РФ собственникам помещений в МКД. Полученные на капремонт денежные средства признаются средствами целевого финансирования (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ). Управляющей организации, являющейся владельцем специального счета, следует отражать в бухгалтерском учете информацию как о начисленных, так и об уплаченных взносах на капитальный ремонт. Записи в бухучете при этом делаются с использованием счета 86 "Целевое финансирование".

В предыдущих отчетных периодах начисления взносов на капитальный ремонт ошибочно относились на счет 90.01.1, тем самым увеличивая выручку организации в Отчете о прибылях и убытках и нераспределенную прибыль предприятия в Бухгалтерском балансе. Обнаруженная ошибка не является существенной, т.к. не превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Согласно п.14 ПБУ 22/2010 ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

На основании вышеизложенного в декабре 2025 г. были внесены изменения в учет

ДТ	КТ	Сумма	Содержание проводки
91.02	86.2	3485373,42	Взносы на капитальный ремонт за 2023 г. ошибочно отнесенные на доходы
91.02	86.2	4691048,34	Взносы на капитальный ремонт за 2024 г. ошибочно отнесенные на доходы

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Отчет о финансовых результатах

12.1 В 2025 г. выручка по основному виду деятельности предприятия состоит из сумм, начисленных населению за оказание коммунальных услуг. По сравнению с 2024 г. размер выручки увеличился за счет увеличения количества домов, находящихся на обслуживании у организации, а также увеличения тарифов на обслуживание МКД и тарифов ресурсоснабжающих организаций.

Прочие доходы – проценты полученные по депозитным счетам.

12.2 Расходы по основному виду деятельности предприятия:

Себестоимость продаж:

- Услуги по содержанию и ремонту имущества МКД	- 32677 тыс. руб.
- Аварийно-техническое обслуживание	- 6762 тыс. руб.
- Обслуживание и ремонт электросетей	- 10927 тыс. руб.
- Обслуживание вент. каналов	- 378 тыс. руб.
- Обслуживание газовых сетей и оборудования	- 1736 тыс. руб.
- Обслуживание ОПО	- 467 тыс. руб.
- Техобслуживание лифтов	- 6331 тыс. руб.
- Услуги по дезинсекции/дератизации	- 70 тыс. руб.
- Материалы	- 25543 тыс. руб.
- Услуги ресурсоснабжающих организаций	- 41521 тыс. руб.

Управленческие расходы

- Оплата труда	- 4525 тыс. руб.
- Страховые взносы	- 1265 тыс. руб.
- Расходы на управление МКД	- 3672 тыс. руб.
- Амортизация	- 67 тыс. руб.

12.3 Прочие расходы включают: проценты по кредитам и займам, расходы на услуги банков, корректировки поступлений отчетного периода, государственная пошлина, возмещение ущерба жильцам, возникшего по вине управляющей компании, исправления несущественных ошибок предыдущих отчетных периодов.