

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эверест»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эверест»
Сокращенное наименование	ООО УК «Эверест»
Юридический адрес	392019, Тамбовская область, город Тамбов, улица Чичерина, дом 7/1 корп. 1, помещение 7
ИНН/КПП	6829138322 / 682901001
ОГРН	1176820015240
Кем управляется	Единолично генеральным директором

ООО УК «Эверест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Имеет территориально обособленное от организации подразделение, расположенное по адресу: 393700, Тамбовская область, м. о. Первомайский, р. п. Первомайский, ул. Тельмана, д.12.

Численность сотрудников составляет 26 человек.

Уставной капитал составляет 10 000,00 рублей. Единственным участником Общества является Карцев Иван Владимирович, доля участия - 100 процентов.

Основным видом экономической деятельности является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1). Доходы от управления эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе являются доходами от обычных видов деятельности.

Дополнительные виды деятельности:

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2);

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

2. Основные положения учетной политики

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что, не применяется:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Расшифровка основных средств

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.

Объект ОС	На 31.12.2024(тыс.руб.)	поступило	выбыло	амортизация	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Транспортное средство CHERY TIGGO7 PRO MAX	Первон. стоим. 2900, накопл аморти 1254, БС 1646		2900		
Сервер	Первон. стоим. 122, накопл аморти 115, БС 7			7	Первон. стоим. 122, накопл аморти 122, БС 0
Транспортное средство CHERY TIGGO9		3450		1437	Первон. стоим. 3450, накопл аморти 1437, БС 2013
Строка 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы»	1653				2013

Транспортное средство CHERY TIGGO9 является предметом лизинга на праве Лизингополучателя по договору финансовой аренды (лизинга) от 21.07.2025.

Аренда помещения

По договору аренды № 2/ИП от 25.04.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: улица Чичерина, дом 7/1 корп. 1, помещение 7. Объект аренды не предполагается к выкупу.

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы используемые в основной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс.руб.)	затраты	списано	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
материалы	330	2448	2480	298
Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы»	330			298

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная ДЗ	10148	12861
В т.ч. покупатели и заказчики	7357	9279
авансы выданные	180	272
Расчеты с бюджетом	33	
Расчеты с персоналом, займы выданные	324	283
Прочие расчеты	2254	3027
Строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы»	10148	12861

В т.ч. просроченная дебиторская задолженность 0,00

6. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная КЗ	5287	7373
В т.ч. поставщики, подрядчики	3051	2450
Авансы полученные	77	2
Расчеты с бюджетом	461	829
Расчеты с персоналом	589	531
Прочие расчеты	1109	3561
Строка 1520 бухгалтерского баланса	5287	7373

«Краткосрочная кредиторская задолженность»		
--	--	--

В т.ч. просроченная кредиторская задолженность 0,00

По строке бухгалтерского баланса 1550 «Другие краткосрочные обязательства» отражено кредитовое сальдо по операциям формирования фонда капитального ремонта, где учитываются взносы собственников многоквартирных домов на капитальный ремонт, поступающие на специальные счета, владельцем которых является ООО УК «Эверест».

7. 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.

Генеральный директор ООО УК «Эверест

Карцев И.В.