

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025год

АО «РЭУ 21 района Измайлово»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АО «РЭУ 21 района Измайлово» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	<p>п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
	<p>2.5 Учет материально-производственных запасов</p>	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	<p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p>
Учет заготовления материалов	<p>Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)</p>	<p>пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012</p>
	<p>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</p>	
Учет процентов по займам и кредитам	<p>Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу</p>	<p>П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.</p>

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3.7 Учет оценочных обязательств и резервов.

Согласно ПБУ 8/2010 Общество создает оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков. Ежемесячно Общество производит начисление в резерв на оплату отпусков. В состав резерва включаются также отчисления на социальное страхование (в т.ч. по страхованию от несчастных случаев).

3.8 Использование прибыли

Чистая прибыль, оставшаяся после уплаты налогов, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли осуществляются на основании решения единственного акционера.

По результатам работы за 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались

4. Иная информация

Основным видом деятельности является – управление МКД. Код ОКВЭД- 68.32.1

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 45 человек,

в том числе АУП -12 человек, рабочие МОП, ТР- 33 человека.

Уставный капитал Организации составляет 241700 руб. Организация не имеет обособленных подразделений, не занимается внешнеэкономической деятельностью, не имеет финансовых вложений в другие организации.

Генеральный директор Общества – Парадизова Наталия Владимировна.

Главный бухгалтер – Хамидулина Зиля Сагидуллоевна.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ Организация не подлежит обязательному аудиту.

Выручка организации за отчетный период составила 181915 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1196 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифов на жилищно-коммунальные услуги. Общество применяет тарифы на жилищно-коммунальные услуги, утвержденные Правительством Москвы.

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	9621	8026
Расходы на оплату труда	43784	38549
Отчисления на социальные нужды	9350	7451
Амортизация	314	208
Прочие затраты	141309	148836
Итого расходы по обычным видам деятельности	204378	203070

У Общества чистые активы на 31.12.2025г. – 42615 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2025 г.- 1,4, что соответствует норме. За 2025г. Общество получило чистую прибыль в размере 8721 тыс. руб. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

Генеральный директор
 "25" марта 2026 г.

