

## Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Домашний-Уют»»

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

#### 1.1 Введение и общие положения.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 22 от 28.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

#### 1.2. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Управляющая компания «Домашний- Уют»»  
Юридический адрес: 690109, г. Владивосток, ул. Нейбута, 51 кв.21. Дата государственной регистрации – 17.05.2013 г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2) – ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

Обособленных подразделений нет.

Директор общества – Моторина Наталья Геннадьевна, действующий на основании Устава.

Участники (собственники) общества – Моторин Владимир Александрович (физическое Лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на управление эксплуатацией жилого фонда ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

ООО «Управляющая компания «Домашний- Уют»» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Управляющая компания «Домашний- Уют»» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Общество не получало в 2025 году имущество в аренду.

Государственную помощь общество получало в виде субсидий на возмещение затрат, в связи с содержанием мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов.

**3. Материальные внеоборотные активы и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.**

ООО «Управляющая компания «Домашний- Уют»» на 31.12.2025г. не владеет основными средствами и НМА.

**4. Запасы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	581	1077	960	698

**5. Дебиторская задолженность.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-			-
Краткосрочная ДЗ	3010	751	3010	751
Итого				751
в т.ч. просроченная ДЗ				-

**5. Кредиторская задолженность.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-			-
Краткосрочная КЗ	3693	2294	3693	2294
Итого				2294
в т.ч. просроченная КЗ				-

**6. Расходы по обычным видам деятельности.**

Наименование показателя	за 2025 (тыс. руб.)	за 2024 (тыс. руб.)
Материальные затраты	960	539
Затраты на оплату труда	4525	3247
Отчисления на социальные нужды	1131	696
Услуги	8694	5420
Прочие затраты	1497	3117
Итого	16807	13019

**7. Государственная помощь.**

Наименование показателя	за 2025 (тыс. руб.)	за 2024 (тыс. руб.)
Получено бюджетных средств- всего	57	1058
в том числе		
на финансирование капитальных затрат		1058
на финансирование текущих расходов	57	1058

**8. Иная информация.**

Ключевым финансовым риском для ООО «Управляющая компания «Домашний- Уют»» является риск неплатежеспособности покупателей ( собственников жилых и нежилых помещений) и, как следствие, рост дебиторской задолженности.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор

Моторина Н.Г.

29 марта 2025г.