

Общество с ограниченной ответственностью «Первомайская управляющая компания-2»

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 № 26 от 29.12.2024.

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 «Первомайская управляющая компания-2»
Юридический адрес: 690016, г. Владивосток, ул. Героев Хасана,34 пом.1. Дата государственной регистрации – 29.11.2005 г.

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

Обособленных подразделений нет.

Генеральный 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 «Первомайская управляющая компания-2» 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 «Первомайская управляющая компания-2» 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.

Государственную помощь общество получало в виде субсидий:

- на возмещение затрат, в связи с содержанием мест (площадок) накоплений твердых коммунальных отходов.

- на выполнение работ по капитальному ремонту и благоустройству дворовых территорий по адресу г. Владивосток, ул.Сафонова,9.

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

ООО «Первомайская управляющая компания-2» на 31.12.2025г. не владеет НМА.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
МФУ HP Laser Jet Pro 500 M521dn(принтер/копир/сканер/факс) (4-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость - 60,0 Накопленная амортизация-36,0 Балансовая стоимость – 24,0			12,0	Первоначальная стоимость - 60,0 Накопленная амортизация-48,0 Балансовая стоимость – 12,0

4. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	922	1672	1472	1122

5. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	Списано (погашено)	
Долгосрочная ДЗ	-			-
Краткосрочная ДЗ	8385	4774	8385	4774
Итого				4774
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 (оплачено)	
Долгосрочная КЗ	-			-
Краткосрочная КЗ	9513	6251	9513	6251
Итого				6251
в т.ч. просроченная КЗ				-

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	за 2025 (тыс. руб.)	за 2024 (тыс. руб.)
Материальные затраты	1472	1483
Затраты на оплату труда	6841	4736
Отчисления на социальные нужды	1745	1010
Амортизация	12	12
Услуги	12151	9587
Аренда автомобиля	360	360
Прочие затраты	7275	35887
в том числе -капремонт многоквартирных домов	6132	35158
-прочие	1143	729
Итого	29856	53075

7. Государственная помощь.

Наименование показателя	за 2025 (тыс. руб.)	за 2024 (тыс. руб.)
Получено бюджетных средств- всего	6260	35158
в том числе		
на финансирование капитальных затрат	6132	35158
на финансирование текущих расходов	128	0

8. Иная информация.

Ключевым финансовым риском для ООО «Первомайская управляющая компания-2» 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.

Генеральный директор

Моторина Н.Г.

29 марта 2025г.