

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КАПИТАЛ - ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

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.

Приобретение основных средств Обществом в 2025 г. не производилось.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основные показатели деятельности организации

Выручка за 2025 г. составила – 29 088 тыс. руб. Снижение объема выручки по сравнению с аналогичным периодом 2024 г. на 10 548 тыс. руб. связано с переходом части многоквартирных домов (МКД) на прямые расчёты с ресурсоснабжающими организациями (РСО) (собственники помещений оплачивали коммунальные услуги напрямую поставщикам)

Расходы составили — 30 162 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	264	1 197
Затраты на оплату труда	7 887	8 549
Отчисления на социальные нужды	1 948	1 774
Амортизация	13	13
Прочие затраты	20 051	29 149
Итого по элементам	30 162	40 682
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 162	40 682

Убыток за 2025 год составил 1 870 тыс. руб. связан с тем, что в 4 кв. 2024 г. со стороны налоговой был произведен возврат излишне уплаченного налога в размере 3 000 тыс. руб., что позволило в течение 2025 г. увеличить затраты на содержание МКД.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 028 руб. По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Задерей Галина Мефодьевна.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Матвеев Олег Евгеньевич.

Главный бухгалтер – Меншикова Елена Владимировна.

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор

Матвеев Олег Евгеньевич

29 марта 2026 г.