

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Изумруд» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, 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 № 19-П от 30.12.2024 г.

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИЗУМРУД» (сокращенно: ООО «ИЗУМРУД»). Дата государственной регистрации: 25 июня 2013 года.

Юридический адрес: 662603, Красноярский край, г. Минусинск, ул. Советская, д. 50.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014): ОКВЭД 68.32 — «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе». Регистрационный номер лицензии: 122 от 10.04.2015 г.

В управлении Общества на 31.12.2025 г. находится 6 многоквартирных домов.

Режим налогообложения – УСН (доходы-расходы).

Среднегодовая численность работников за отчетный период 4 человека.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Олейников Дмитрий Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

- Олейников Дмитрий Юрьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33,4%;
- ООО «Изумруд» (ОГРН 1132455001029) – доля в уставном капитале 66,6 %.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Доходы признаются на момент оказания услуг по содержанию, текущему ремонту, управлению МКД.

Расходы признаются по факту, после подписания актов выполненных работ и услуг.

3. Расшифровка баланса

Дебиторская задолженность: 10 181 357,43 рублей. Это задолженность населения по оплате жилищных услуг. Из них: 5 113 971,83 рублей. – просроченная задолженность свыше 90 дней. По задолженности ведётся претензионно - исковая работа.

Кредиторская задолженность: 13 406 419,10 рублей. Основная часть – 13 059 942,46 рублей – задолженность перед поставщиками и подрядчиками за предоставленные услуги и выполненные работы. Задолженность погашается по мере поступления денежных средств от населения за оказанные услуги.

Заёмные средства: 205 669,00 рублей. Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитного договора соблюдаются, просрочек нет.

Денежные средства: на 31.12.2025 г. остаток на расчётном счёте составляет – 40 362,58 рублей.

4. Финансовый результат

Выручка за отчётный период составила 16 206 988,98 рублей. Убыток Общества за отчетный период составил 1 101 072,98 рублей.

Основное влияние на формирование отрицательного результата оказало превышение темпов роста себестоимости над темпами роста выручки. Увеличение себестоимости связано с увеличением цен на ГСМ и строительные материалы для проведения текущего ремонта, при неизменном тарифе для населения по статьям содержание и текущий ремонт МКД. Кроме того, в отчётном периоде возникла необходимость проведения внеплановых аварийно-восстановительных работ по ремонту кровли, затраты на которые были не заложены в смету расходов.

Несмотря на полученный убыток, руководство компании оценивает работу организации как устойчивую. Погашение убытков планируется за счёт усиления претензионно - исковой работы с населением, повышение тарифов на содержание и текущий ремонт.

Директор ООО «ИЗУМРУД»

Олейников Д.Ю.

Главный бухгалтер ООО «ИЗУМРУД»



Шилова Т.И.