

Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу за 2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Данные Пояснения к упрощенному Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО УО «Запсковье» за 2025 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " Управляющая организация "Запсковье"

Сокращенное наименование: ООО Управляющая организация "Запсковье"

Дата регистрации: 02.06.2008 Управление Федеральной налоговой службы по Псковской области.

ИНН 6027113901 , КПП 602701001, ОГРН 1086027004403

Величина уставного капитала в 2025 году не менялась и составляет на 01 января 2025 г. и 31 декабря 2025 г. 10 000рублей.

Юридический адрес: 180019, Псковская обл, Псков г, Труда ул, дом № 50А, помещение 1002

Общество осуществляет следующие виды деятельности: (ОКВЭД) 68.32 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Руководитель организации: Генеральный директор -Алексеев Владимир Николаевич.

Численность на 31.12.2025г составляет 63 чел.

2. Основные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства РФ. Ведение бухгалтерского учета на Предприятии осуществляется в соответствии с требованиями ФЗ РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Система налогообложения: УСН доходы минус расходы. «С 1 января 2025 года Общество признается плательщиком НДС в связи с превышением лимита доходов, установленного п. 1 ст. 145 НК РФ. Организацией выбрано право на применение пониженной налоговой ставки в размере 5% в соответствии с п. 8 ст. 164 НК РФ. Данная ставка применяется ко всем операциям, признаваемым объектом налогообложения, за исключением операций, освобожденных от налогообложения согласно ст. 149 НК РФ».

Общество осуществляет отдельный учет операций, облагаемых НДС по ставке 5%, и операций, освобожденных от налогообложения на основании пп. 29, 30 п. 3 ст. 149 НК РФ (реализация коммунальных услуг и работ по содержанию и ремонту общего имущества по стоимости закупки у ресурсоснабжающих организаций и подрядчиков). Отдельный учет ведется исключительно для корректного отражения необлагаемой выручки в налоговой отчетности»

«В связи с применением ставки НДС 5%, согласно п. 2.1 ст. 171 НК РФ, Организация не имеет права на налоговые вычеты по НДС при приобретении товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов.

Суммы "входящего" НДС, предъявленные поставщиками и подрядчиками, в полной сумме учитываются в стоимости приобретенных ресурсов (товаров, работ, услуг) и отражаются в составе расходов текущего периода в соответствии с п. 2 ст. 170 НК РФ».

В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В Пояснениях раскрывается существенная информация.

3. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

3.1 Основные средства строка 1150

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. Первоначальная стоимость основного средства составила 876 тыс. руб. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 88 тыс. руб. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. – 788 тыс.руб.

3.2 Финансовые вложения строка 1170 - финансовые вложения: на 31.12.2025 года составляют 668 тыс.руб. в 2024 году сумма финансовых вложений отражалась по строке 1230.

3.3. Запасы строка 1210 Стоимость материалов на 31.12.2025г. составляет 1127 тыс.руб. Материалы учитываются по фактической себестоимости.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты всего по строке 1250 на 31.12.2025г. – 20987 тыс.руб. из них: Касса – 38 тыс.руб. Расчетные счета- 6782 тыс.руб. Специальные счета (кап ремонт) – 14 168 тыс.руб.

3.5. Расшифровка строки 1240 Финансовые и другие оборотные активы 107482 тыс.руб. в том числе : Депозиты -53000тыс.руб. Дебиторская задолженность составляет 54482 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 623 тыс. руб.

3.6. Расшифровка строки 1300 Капитал в сумме 91527 тыс.руб., Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 91507тыс. руб.

3.7. Расшифровка строки 1510 Краткосрочные заемные средства отражены проценты по займам в сумме 15 тыс.руб.

3.8. Расшифровка строки 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность- 39510тыс.руб., в том числе задолженность перед поставщиками – 22940 тыс.руб., ;целевое финансирование (средства собственников) на сумму 14947 тыс.руб.; задолженность по налогам и сборам и иным обязательным платежам, расчеты по соц страхованию- 1092 тыс.руб.; прочая задолженность – 531 тыс.руб.

4. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

4.1. Расшифровка строки 1210- Выручка в том числе:

Выручка от реализации услуг по содержанию и ремонту общего имущества в МКД без НДС- 92 833 тыс.руб., за 2024 год выручка составляла 84054 тыс.руб.

4.2.Расшифровка строки 2120 Расходы по обычным видам деятельности составили 87458тыс.руб., в том числе : В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 63796 тыс. руб. управленческие расходы на сумму 23662 тыс.руб. В том числе: материальные затраты 3344тыс. руб.; затраты на оплату труда 15409 тыс. руб.; страховые взносы 4474 тыс. руб.; амортизация 88 тыс. руб.; прочие затраты _64144тыс. руб,

4.3. Прочие доходы строка 2340 составили 5678 тыс.руб. в том числе проценты к получению 5297 тыс.руб.

4.4 Прочие расходы строка 2350 составили 1392тыс.руб.

4.5 Налог при УСН строка 2410 Ставка налога 5% . Сумма налога за 2025 год составила 1166тыс.руб. За 2024 год сумма налога составила 975 тыс.руб.

4.6. Чистая прибыль за 2025 год составила 11279 тыс.руб.

Генеральный директор

Алексеев В.Н.