

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания
«Хоум Сервис»**

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

Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО УК «Хоум Сервис»

1. Юридический адрес —

660079, Красноярский край, Красноярск г, Матросова ул, дом №21, пом IV

Дата государственной регистрации — 04.03.2016г., ОГРН 1162468062206

2. Основной вид деятельности —

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

Уставный капитал составляет 40 тыс. руб. Единственным участником является Коваль О.С. с долей 100%.

Директор общества — Т.Г. Метляев.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО УК «Хоум Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО УК «Хоум Сервис» 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 УК «Хоум Сервис» 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. Организация не получала в 2025 году имущество в долгосрочную аренду, получала государственную помощь в виде гранта на благоустройство территории по адресу МКД г. Красноярск, ул. Ладо Кецховели, д.20 в сумме 191 тысяча рублей.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Денежные средства	30.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 44 140 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчётный период составила 45 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Прирост выручки обусловлен расширением обслуживаемого жилого фонда на фоне роста себестоимости жилищных услуг. Причинами повышения себестоимости жилищных услуг являются:

1. Удорожание коммунальных ресурсов и стоимости приобретения необходимых материалов;
2. Повышение услуг подрядных организаций (на 5% НДС и на % инфляции), обслуживающих сложное инженерное оборудование;
3. Проведение незапланированных (аварийных) ремонтных работ;
4. Инфляционные процессы и другие отрицательные факторы;

Причиной, по которой нельзя увеличить стоимость жилищных услуг, является жёсткое законодательное ограничение, соблюдение установленной процедуры, что требует значительных временных затрат, а так же устойчивое сокращение доходов населения.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и другие аналогичные.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на ведение деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Строка 1150 Баланса - отражены основные средства по остаточной стоимости в размере 1125 тысяч рублей. В состав основных средств входят оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, уборочные машины/механизмы;

Строка 1250 Баланса - отражена сумма денежных средств, учтенных на расчетном счете, в размере 979 тысяч рублей ;

Строка 1240 Баланса - отражена сумма в размере 13819 тысяч рублей.

В составе дебиторской задолженности: задолженность за жилищно-коммунальные услуги, расчёты с покупателями и заказчиками -13497 тысяч руб., прочие дебиторы (в т.ч. расчёты с подотчётными лицами, бюджетом) -322 тысяч руб.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом обусловлен снижением платёжеспособности населения, как следствие увеличение объёма неоплаченных жилищно-коммунальных услуг. Повышение тарифов не производилось ввиду социальной значимости и ограничения доходов граждан. Для снижения дебиторской задолженности проводится претензионно -исковая работа, заключаются соглашения о реструктуризации долга с социально ориентированными гражданами.

Строка 1520 Баланса - отражена сумма в размере 4577 тысяч рублей, в том числе расчёты с поставщиками и подрядчиками - 4350 тысяч руб., прочие расчёты по социальному страхованию и обеспечению в бюджет (текущие платежи по сроку 2026года) -227 тысяч руб. ;

Строка 1550 баланса - целевое финансирование, отражённое в составе доходов будущего периода на возмещение затрат на содержание жилого фонда.

7. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.