

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ОфисЦентр»

ИНН 3664098775, КПП 366401001, ОГРН 1093668032688

1. Общая информация об организации

ООО УК «ОфисЦентр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридическое лицо состоит на учете в МИФНС России № 1 по Воронежской области

Место нахождения и юридический адрес ООО УК «ОфисЦентр»: 394043, г. Воронеж, пер. Купянский, д.11.офис 501

Основные виды экономической деятельности:

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.2 — Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

Дополнительно заявлены следующие виды деятельности

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

33.12 – Ремонт машин и оборудования

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.39.Производство прочих отделочных и завершающих работ

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.20 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

45.31.2 Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

81.21 Деятельность по общей уборке зданий

81.21.9 Деятельность по уборке прочих типов зданий и помещений

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

81.29.2 Подметание улиц и уборка снега

81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика.

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 г. №60н

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились .

3.Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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.

Поэтому организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организацией принято решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п.9 ПБУ 22/2010)

.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1..Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 у организации имеются материальные внеоборотные активы: нежилые помещения и транспортные средства. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату признаются в учете по фактическим затратам приобретения в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Предоплаты, авансы, предоставленные поставщикам, учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и финансовых вложений. Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100000 рублей.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами, с налоговыми органами, является краткосрочной

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Филиппова Елена Георгиевна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Федосенко Виталий Александрович (Решение № 17 от 20.06.2024г.).

10. 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.

Директор ООО УК «ОфисЦентр»

В.А. Федосенко