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

Общество с ограниченной ответственностью «Камал» (ООО «Камал»)

ИНН 2130170790, КПП 213001001, ОГРН 1162130056450

Адрес: 428038, Чувашская Республика, г Чебоксары, Гражданская ул., д. 119б, офис 12

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32-Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

У Общество отсутствуют основные средства, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.01.2025 . Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 428038, Чувашская Республика, г Чебоксары, Гражданская ул, д. 119б, офис 12

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Выполненные работы учитываются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

К прямым затратам относятся все затраты на выполнение работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с обслуживанием многоквартирных домов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты работников;

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Артамонов Евгений Владиславович, доля участия — 100 процентов.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

У организации за отчетный период убыток составил 8876 тыс. руб.., это связано с тем, что:

1. С увеличением комиссии за обслуживание счетов в банках на 708 тыс. руб
2. С отнесением пений, выставленных населению за просрочку по оплате за ЖКУ, на резерв по сомнительным долгам в размере 4079 тыс. руб.
3. С отнесением долга населения свыше трех лет (в связи с истечением срока исковой давности), на резерв по сомнительным долгам в размере 7000 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Алексеев Денис Анатольевич (Решение № 2 от 18.02.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Куприянова Виктория Ивановна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Камал» Д.А. Алексеев