Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Общество с ограниченной ответственностью «УК Атмосфера Комфорта».

1.Общая информации об организации

ООО «УК Атмосфера Комфорта» зарегистрировано 18.06.2014г. Лицензия №136 от 23.04.2015г.
ИНН 5015281191 КПП 501501001 ОГРН 1145032005546
Юридический адрес: 143180, Московская обл., г.Одинцово, г.Звенигород, ул. Почтовая, д.41, корп.1, этаж 3, офис 3.
Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».
Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».
Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.
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.
Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.
Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой 1С:Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК, редакция 3.0.
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в

бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (ФСБУ 14/2022).
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Иная информация

По строке 1250 актива баланса «Денежные средства и эквиваленты» на 31.12.2025г. отражены денежные средства на специальных счетах – 7430 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах – 488 тыс.руб.

По строке 1520 пассива баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025г. отражены средства целевого финансирования – 8436 тыс.руб., расчеты с поставщикам и подрядчикам – 2836 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению – 472 тыс.руб.,

прочие расчеты с дебиторами и кредиторами – 335 тыс.руб., авансы покупателей – 446 тыс.руб.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	Сумма (руб.)	Доля %
1	Ботнарюк Анна Ивановна	5000	50
2	Трифонова Ольга Юрьевна	5000	50
	Итого:	10000	100

Органы управления:
Единоличный исполнительный орган —директор Ботнарюк Анна Ивановна
Главный бухгалтер – Трифонова Ольга Юрьевна