Общество с ограниченной ответственностью «МАЯК»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «МАЯК»
Юридический адрес – 215010, Смоленская область, г. Гагарин, ул. Ленина, д. 5 помещение 1
Дата государственной регистрации – 19.07.2005
Основной вид деятельности – 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»
Обособленных подразделений нет.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 чел.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Директор – Загородний В.В.
Главный бухгалтер – Румянцева Е.М.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, и относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Управляющая компания» 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).), в связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010
ООО «Управляющая компания» 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 «Управляющая компания» 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.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	10.12.2025	–
Материально-производственные запасы	10.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 200 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 639 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года.
Снижение показателей связано с тем, что с 01.04.2025 года по решению администрации Гагаринского муниципального округа услуги населению по водоснабжению и водоотведению были переданы в МУП «Горводоканал», также ООО «МАЯК» с 01.05.2025 года не оказывает населению услуги по поставки тепловой энергии в МКД в связи с окончанием срока аренды котельной с администрацией Гагаринского муниципального округа Смоленской области.

5. Информация о деятельности

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения УСН (доходы минус расходы) в порядке, установленном налоговым Кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы минус расходы.
Налоговая ставка по УСН в отчетном году составляет 15%
Ставка применялась в соответствии с требованиями налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами Субъекта Российской Федерации.
В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками

- По авансам выданным
- Задолженность населения за коммунальные ресурсы

Кредиторская задолженность включает расчеты;:

- С поставщиками и подрядчиками
- По налогам и сборам
- По оплате труда и страховым взносам

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленном законодательством и договорами срок.
Компания продолжает 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. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
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». 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, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы, направленные на ремонт и обслуживание общедомового имущества, фиксируются в Дт 20 счета в корреспонденции со счетами расчетов с поставщиками, подотчетными лицами, амортизация, оплата труда, страховые взносы, аренда и т. д., проводками Дт 20 Кт 10 (60, 68, 69, 70, 71, 76 и пр.). Все управленческие издержки на обслуживание аппарата управления относятся в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы». По итогам месяца сальдо 20 распределяется в себестоимость продаж Дт 90.02, сальдо 26 счета закрывается в Д 90.08.1	ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 31 марта 2026 года.

Директор Загородний В.В.