

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДОМОУПРАВЛЕНИЕ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «ДОМОУПРАВЛЕНИЕ». Юридический адрес – 440028, г. Пенза, ул. Ленина, д. 10, кв. 6.

Дата государственной регистрации – 25.07.2016 г.

Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1). Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Конечными бенефициарами Общества прямо или косвенно являются: Епифанов Александр Роальдович — 40%, Ерофеев Александр Владимирович - 60%

Генеральный директор общества – Епифанов Александр Роальдович

Бухгалтерский учет Общества возложен на АО «Компания Прогрупп», договор № 28/БУ от 17.11.2023 г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДОМОУПРАВЛЕНИЕ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

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.

ООО «ДОМОУПРАВЛЕНИЕ» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Объект учета	Положения учетной политики	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 производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	Пункты 5, 13, 32, 33, 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». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО). 4. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	Пункты 6, 13, 17, 26, 32 ФСБУ 5/2019
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	1. Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов 2. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	Пункт 4, 7 ПБУ 15/2008
Аренда	Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет	п.11 ФСБУ

	аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.	25/2018
Учет доходов и расходов	1. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". 2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п.18-19 ПБУ 10/99, П. 17 ПБУ 9/99

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

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

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства и капитальные вложения	31.12.25 (тыс. руб.)	31.12.2024 г. (тыс. руб.)	31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Права пользования активами	5 002	5 803	6 603
ИТОГО строка 1150	5 002	5 803	6 603

7. Запасы

Наименование показателя	31.12.25 (тыс. руб.)	31.12.2024 г. (тыс. руб.)	31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Материалы	37	8	11
ИТОГО строка 1210	37	8	11

8. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов по строке 1250 учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

9. Финансовые и другие оборотные активы

Сумма по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» состоит из дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.25г. составила 4 939 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности приведена ниже:

Наименование показателя	31.12.2025 г. (тыс. руб)	31.12.2024 г. (тыс. руб)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 059	1 585
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 103	152
Расчеты по налогам и сборам	0	71
Расчеты с сотрудниками	149	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1628	1 550
ИТОГО строка 1240	4 939	3 363

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили: 2 066 тыс. руб.

11. Обязательства

Структура Обязательств Бухгалтерского баланса приведена ниже:

Наименование показателя	31.12.2025 г. (тыс. руб)	31.12.2024 г. (тыс. руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 217	1 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	476	3
Краткосрочные займы	230	230
Расчеты по налогам и сборам	57	126
Расчеты с сотрудниками	149	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 405	5 919
ИТОГО строкам 1520+1510+1550	7 533	8 124

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о финансовых результатах;
3. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

Епифанов А.Р.