

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

Формат показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШАТЕР МЕНЕДЖМЕНТ».

Сокращенное наименование: ООО «ШАТЕР МЕНЕДЖМЕНТ».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

ИНН/КПП: 7710934939 / 772701001.

ОКПО: 17307961.

Юридический адрес: 117148, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Бутово, ул. Маршала Савицкого, д. 8, к. 1, офис 3Н.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в пределах, установленных законодательством РФ.

2. Основание составления и состав 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», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021, а также учетной политикой организации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения.

Отчетность составлена в рублях РФ по методу начисления.

3. Учетная политика (основные положения)

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом руководителя и содержит специальные положения для управляющей компании в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Доходами организации признаются, в частности:

- вознаграждение за управление многоквартирными домами;
- начисления за содержание и текущий ремонт общего имущества;
- агентское вознаграждение;
- прочие аналогичные поступления, соответствующие критериям признания дохода.

Денежные средства, поступающие от собственников помещений в оплату коммунальных услуг и подлежащие полному перечислению ресурсоснабжающим организациям без наценки и без образования экономической выгоды у организации, отражаются по счетам расчетов и не признаются выручкой в бухгалтерском учете; аналогичный подход применяется и для целей налогообложения при УСН.

Денежные средства, поступающие от собственников на специальный счет для формирования фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, учитываются как целевые средства на отдельном банковском счете и в составе целевого финансирования, не признаются выручкой организации и не включаются в налоговую базу по УСН при соблюдении требований законодательства.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов»; сумма налога по УСН отражается в составе показателя строки 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отчета о финансовых результатах.

4. Краткая характеристика показателей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 основную часть активов организации составляют денежные средства и дебиторская задолженность, что соответствует характеру деятельности управляющей компании в сфере ЖКХ, осуществляющей сбор и распределение денежных средств собственников помещений, расчеты с ресурсоснабжающими организациями и подрядчиками. Существенных материальных внеоборотных активов и долгосрочных финансовых вложений организация не имеет. Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

В структуре пассивов преобладают краткосрочные обязательства, связанные с расчетами:

- с собственниками помещений,
- ресурсоснабжающими организациями,
- подрядными организациями и прочими контрагентами.

Часть краткосрочных обязательств представлена целевыми средствами собственников помещений, аккумулируемыми на специальном банковском счете для финансирования капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов. Указанные суммы учитываются обособленно, не признаются выручкой организации и подлежат использованию исключительно на цели капитального ремонта в соответствии с решениями собственников и требованиями жилищного законодательства.

5. Краткая характеристика финансовых результатов

Выручка организации за 2025 год сформирована преимущественно за счет:

- вознаграждения за управление многоквартирными домами;
- начислений за содержание и текущий ремонт общего имущества;
- иных услуг, предусмотренных договорами управления и договорами с собственниками помещений.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- затраты на содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов;
- оплату услуг подрядных организаций;
- общехозяйственные расходы на управление организацией;
- прочие расходы, связанные с деятельностью управляющей компании.

По итогам 2025 года получен убыток, обусловленный соотношением выручки, структуры и объема расходов и суммой налога по УСН. Сумма убытка отражена в составе показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в составе капитала организации.

6. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая база и сумма налога по УСН определяются в соответствии с Налоговым кодексом РФ с учетом особенностей:

- учета транзитных коммунальных платежей, не включаемых в доходы и расходы при выполнении условий законодательства;
- учета целевых средств на капитальный ремонт, не формирующих налоговую базу при соблюдении условий их целевого использования.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость по операциям, облагаемым НДС, и одновременно осуществляет операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) в части коммунальных услуг и целевых средств, что отражается в налоговых декларациях по НДС.

7. События после отчетной даты и допущение непрерывности деятельности

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не выявлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Руководитель: РАСЩЕПКИН КОНСТАНТИН ВИКТОРОВИЧ