

Общество с ограниченной ответственностью «АКМ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКМ».

1.2. Юридический адрес – 400066, г. Волгоград, ул. Комсомольская, д. 6.

1.3. Дата начала хозяйственной деятельности – 01.05.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 68,32.1 управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Других видов деятельности нет.

1.5 Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	8 человек
Служба эксплуатации	12 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.В. Усачева с долей 90 процентов;
- С.Ю. Попова с долей 10 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.В. Калашников (приказ № 1у от 26.02.2020).

Главный бухгалтер Общества: Н.В. Усачева (приказ № 2к от 01.01.2015, протокол собрания учредителей о продлении полномочий от 28.07.2021г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

ООО «АКМ», ведущая деятельность с 2015 года, является управляющей компанией одного многоквартирного дома. У неё складываются продуктивные отношения с контрагентами, сотрудниками и целевой аудиторией. Пользуется доверием у собственников МКД.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АКМ» 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

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

запасов	себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса нет.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

7. Финансовые и другие внеоборотные активы

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений нет.

8. Запасы

Материальных запасов нет.

9. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов и

нематериальных активов не проводилась в связи с их отсутствием.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность по коммунальным услугам и содержанию и ремонту общедомового имущества собственников жилых и нежилых помещений, в том числе текущую задолженность за декабрь 2025г.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя текущую задолженность поставщикам коммунальных услуг. Просроченной задолженности по налогам нет. Просроченной задолженности поставщикам нет.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 25955 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3112 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифов на коммунальные услуги и взысканием долгов за прошлый период. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 4487 тыс. руб. Это связано с увеличением ФОТ, тарифов на коммунальные услуги и услуги организаций, осуществляющих техническое обслуживание (противопожарной и противодымной сигнализации, лифтов, трансформаторной подстанции и т.д.), стоимости материалов для текущего ремонта общедомового имущества. Расшифровка основных статей расходов : материальные расходы, суммы НДС по оплаченным товарам, услугам, расходы на оплату труда, расходы на страховые взносы и взносы по травматизму, расходы на канцтовары, расходы на почтовые, телефонные и др. услуги, суммы налогов, уплаченных в соответствии с НК РФ, расходы на переподготовку кадров, расходы по обслуживании. ККТ, расходы по вывозу ТКО, расходы на услуги банка. Затраты на материальные расходы, заработную плату и налоги и т.д. оплачиваются из денежных средств, полученных от собственников на содержание и ремонт общего имущества дома.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Усачева Н.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Волгоград, ул. Пражская, д. 12, кв. 34. За проверяемый период наше Общество выплаты в ее пользу не производило.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

31 марта 2026 года.

Директор ООО «АКМ»

Калашников Е.В.