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

Общество с ограниченной ответственностью «Прайм Мегаполис» (ООО «Прайм Мегаполис»)

ИНН 9705159149, КПП 770501001, ОГРН 1217700419420

Адрес: 115035, Москва г, ул Садовническая, д. 3, этаж 1, помещ. 15

1. Общая информация об организации

ООО «Прайм Мегаполис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «Прайм Мегаполис» является управляющей организацией по управлению многоквартирными домами (МКД), деятельность по управлению МКД осуществляется на основании лицензии №077002315 от 29.10.2021, номер лицензии по ЕРУЛ Л045-01311-77/00619606, присвоен 03.10.2022, Лицензирующий орган ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЖИЛИЩНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ГОРОДА МОСКВЫ.

ООО «Прайм Мегаполис» применят упрощенную систему налогообложения. С 2025 года ООО «Прайм Мегаполис» является плательщиком НДС.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

68.32.2 – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилые помещения, расположенные по адресу:

- Москва г, ул Садовническая, д. 3, этаж 1, помещ. 15;
- Москва г, ул Летная, д. 95Б, к. 2, помещ. 6Н, 14Н

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Нематериальные активы

В составе НМА числятся права пользования программами для ЭВМ. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется методу FIFO.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 – 988 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 90 628 тыс.руб., в т.ч.:

- Задолженность собственников помещений МКД – 16 469 тыс.руб.
- Задолженность покупателей по оказанным услугам – 58 457 тыс.руб.
- Авансы поставщикам выданные – 5 321 тыс.руб.

10. Заемные средства

Обществом получен заём на пополнение оборотных средств в размере 83 830 тыс.руб.

Начислены проценты за пользование заемными средствами в размере 21 701 тыс.руб.

11. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 88 813 тыс.руб., в т.ч.:

- Перед поставщиками – 54 885 тыс.руб.
- По налогам и сборам – 7 992 тыс.руб.
- Авансы, полученные от покупателей – 553 тыс. руб.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- расчеты с участниками общества

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

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Канаш Наталья Леонидовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

14. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Хлебалина Татьяна Александровна

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Прайм Мегаполис» Т.А. Хлебалина