

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

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Огни Москвы»
(ООО «УКОМ»)

ИНН 3702200550, КПП 370201001, ОГРН 1183702011140

Адрес: 153000, г. Иваново, пер. Конспиративный, д. 14 корп 2, пом 8-12, 16-18, 20-24

1. Общая информация об организации

ООО «УКОМ» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.31 - Деятельность агентств недвижимости 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 № 12 от 01.01.2025 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 153000, г. Иваново, пер. Конспиративный, д. 14 корп 2, пом 8-12, 16-18, 20-24

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 2 201 тыс рублей, состоит из вноса учредителя 10 тыс руб, увеличения уставного капитала за счет добавочного капитала-2191 тыс руб.

Единственным участником Общества является Беляева Любовь Александровна, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Беляев Андрей Леонидович (Решение № 19 01.03.2024г., 3 года).

9. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

Динамика активов за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.	Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода
-----------------------------	---------------------------------	--

	01.01.2025	31.12.2025	Тыс. руб.
Материальные и внеоборотные активы	7698	7323	-375
Основные средства	6185	5296	-889
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:			
Финансовые вложения (займы)	1512	2027	515
Оборотные активы	8560	12648	3988
Запасы (сырье и материалы)	458	891	433
Дебиторская задолженность	3938	5683	1745
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): депозитные счета	242	306	64
Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	3794	5656	1862
-касса, расчетный счет	829	319	-510
-специальные счета (кап ремонт)	2965	5337	2372
Прочие оборотные активы	127	112	-15
Итого актив баланса	16258	19971	3713

Запасы на конец года: сырье и материалы. Дебиторская задолженность включает авансы выданные поставщикам и подрядчикам на 31.12.2025г.; сальдо на ЕНС; сомнительная задолженность отсутствует. Финансовые вложения- займы выданные. Прочие оборотные активы- лицензии на программные продукты, обязательное и добровольное страхование.

Динамика пассивов за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода
	01.01.2025	31.12.2025	Тыс. руб.
Капитал	10560	10573	13
Уставный капитал	2201	2201	0
Накопленная дооценка внеоборотных активов (переоценка основных средств)	4001	4001	0

Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)	4359	4372	13
Краткосрочные обязательства	5698	9398	3700
Кредиторская задолженность	2602	3487	885
Целевое финансирование	3096	5911	2815
Итого пассив баланса	16258	19971	3713

В составе кредиторской задолженности отражены: остаток задолженности поставщикам и подрядчикам за оказанные работы, услуги, задолженность по страховым взносам за декабрь 2024г. Целевое финансирование – фонд капитального ремонта МКД.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УКОМ»

А.Л. Беляев