

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

04 июня 2025 года проведена реорганизация в форме присоединения к Обществу юридического лица ООО Кировградская ремонтно-строительная компания ИНН6682007166.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РСК» (далее «Общество») образовано в 2014 г. Организация ведет деятельность по Управлению эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе., ОКВЭД 68.32.1, применяет УСНО доходы минус расходы, является субъектом МСП, плательщик НДС по специальной ставке 5%.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 82 человека (31 декабря 2024 г. – 8 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 624140, Кировград, ул. Декабристов, д.6 к1 Бенефициарным владельцем является:

Ганеев Ильдос Хавивович владеет долей 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Гайнанова Нелли Нурзалимовна

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 20 000 руб.

Участники:

- Ганеев Ильдос Хавивович

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается в соответствии со ст. 346,17 НК РФ по мере поступления денежных средств от покупателей (кассовый метод) и предъявления им расчетных документов. В КУДиР доход отражается за минусом налога на добавленную стоимость .

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

8. Признание расходов

Расходами налогоплательщика признаются затраты после их фактической оплаты в соответствии со ст. 346,17 НК РФ, себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов, расходы признаются по кассовому методу, принято и оплачено. Сумма НДС предъявленная поставщиками включается в расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации (работ, услуг) — по кассовому методу и как разница между поступившими доходами и оплаченными расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Снижение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом произошло в результате реорганизации в форме присоединения, за счет учета взаимной задолженности на сумму 40 181,8 тыс. руб, а именно прекращение обязательства совпадением должника и кредитора в одном лице (п13 Методических рекомендаций приказа Минфина от 20.05.2003 год № 44н.

2. Увеличение капитала на сумму 38 675,2 в виде нераспределенной прибыли произошло в результате переноса прибыли присоединяемой организации.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Директор ООО УК РСК Гайнанова Н.Н.

27 февраля 2026

