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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ООО «Управляющая компания»

Сокращенное наименование: ООО «УК»

1.2. Юридический адрес: 162250 Вологодская обл.

г. Харовск ул. Советская д.16 оф.13

1.3. Дата государственной регистрации – 09.06.2015

1.4. Основные виды экономической деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.5. Численность сотрудников: 6 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Участниками являются:

Абрамов Андрей Викторович с долей 50%

Голубева Ирина Валентиновна с долей 50%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор общества - Абрамов А.В. (Приказ № 1от 09.06.2015)

Главный бухгалтер общества - Голубева И.В. (Приказ №2-к от 11.06.2015)

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

3. Информация об учетной политике

ООО "Управляющая компания" ведет бухгалтерский учет по **методу начисления**. Таким образом в Бухгалтерской отчетности отражена **начисленная** выручка (реализация).

Налоговый учет ведется **кассовым методом** согласно нормам, установленным гл.26.2 НК РФ. Соответственно в Налоговой декларации по УСН за 2025 г. отражена сумма фактически полученных доходов.

Неполная оплата коммунальных платежей населением может являться причиной расхождения показателей бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность населения за жилищно-коммунальные услуги в сумме 5 705 803,23 руб. и прочих покупателей в сумме 29 481,73 руб. Это связано со снижением уровня платежеспособности населения. Ведется исковая работа с должниками по взысканию задолженности по квартплате.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Образование убытка за 2025 год связано с выплатой материального ущерба, причиненного в результате пожара жилого дома, находящегося в управлении ООО «УК». По решению Вологодского областного суда от 11.03.2025 г. (Дело №33-88/2025) задолженность составила 1 288 317,72 руб. Данная сумма выплачена в отчетном периоде, что повлияло на увеличение затрат по Прочим расходам за 2025 год.

На погашение долга были привлечены заемные средства в сумме 1 000 000 руб.

6. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 27февраля 2026 года.

Директор ООО «УК» _____ Абрамов А.В.