

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Управляющая компания-2015»

344006, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Суворова, д 38а, оф. 13  
ОГРН 1156196056884 ИНН 6167130939 КПП 616701001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2015" за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2015" зарегистрировано 07.09.2015.

Основным видом экономической деятельности является Управление эксплуатацией нежилого фонда (код по ОКВЭД 2 – 68.32.2).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

### 2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с ФСБУ 4/2023, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2015" относится к субъектам малого предпринимательства и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность, согласно пункта 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Стоимостной лимит ОС и НА для бухгалтерского и налогового учета – 100 000руб., амортизация начисляется линейным способом по всем объектам.

К незначительным активам относятся активы, стоимостью менее 100 000руб и сроком использования до 12 месяцев. Учет таких активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

2.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

2.3. В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

К косвенным затратам относятся затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе «Управленческие расходы» счет 90.08.1

2.4. Арендованные основные средства (кроме предметов аренды по договорам лизинга и договоров, по которым предполагается субаренда) учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.5. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

### 3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС		(251)

### 4. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 749 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 109 тыс. руб.

Выбыло (списание): 640 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 109 тыс. руб.

### 5. Дебиторская задолженность:

- поставщики (авансы) – 96 тыс. руб.

- покупатели – 4 524 тыс. руб.

- налоговые обязательства – 316 тыс. руб.

### 6. Кредиторская задолженность:

- поставщики – 733 тыс. руб.

- налоговые обязательства – 284 тыс. руб.

- прочие кредиторы – 164 тыс. руб.

### 7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	44	77
Затраты на оплату труда	1 840	2 382
Отчисления на социальные нужды	401	446

Амортизация	320	194
Прочие затраты	782	1 086
<b>Итого по обычным видам деятельности</b>	<b>3 387</b>	<b>4 185</b>

#### 8. Сведения об ОС, числящихся на забалансовом учете

- арендованные ОС – 143 тыс.руб.

#### 9. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2015"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 тыс. руб. УК оплачен участниками полностью.

#### Сверка долей участников:

- Глущенко К.Б. – доля 100%

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

#### 10. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является учредитель Глущенко Константин Борисович (владеет 100% голосов). В 2025 году выплачено дивидендов в общей сумме 14 950 тыс. руб.

#### 11. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2015" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор \_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_ А.Н. Мамедов