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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ВЕРТИКАЛЬ»

(ООО УК «ВЕРТИКАЛЬ»)

ИНН 2311208855, КПП 231201001, ОГРН 1162375003306

350001, Краснодарский край, Краснодар г, Таманская ул, дом 153, корпус 2, помещение 24-33

1. Общая информация об организации

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

Учредителем организации единолично является Савинов Андрей Викторович.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

68.32.2— «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».

Учетную политика ООО УК «ВЕРТИКАЛЬ» утверждена приказом № 78 от 01.01.2026г.

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. Система налогообложения -УСН с объектом доходы минус расходы

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

4. 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.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства организации аккумулируются на двух счета в банке: первый основной расчетный счет организации остаток на 31.12.2025г-59 тыс. руб., второй специализированный для

сбора средств на капитальный ремонт собственников жилья по решению общего собрания собственников жилья остаток на 31.12.2025г- 5 076 тыс. руб.

6. Финансовые и другие активы

Дебиторская задолженность составляет 17993 тыс. руб., из которой 98,7% оставляет задолженность собственников жилья по выставленным счетам-квитанциям по расчетам за содержание мест общего пользования, ЖКУ и капитальный ремонт собственников жилья.

7. Капитал

Уставный капитал учредителя организации составляет 10 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет, уменьшенная по распоряжению учредителя на сумму убытка 45 тыс. руб. составила 9360 тыс. руб.

8. Долгосрочные заемные средства

Денежные средства, переданные учредителем для организации для развития.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 6307 тыс. руб., из которой 5106 тыс. руб. составляет задолжность РСО и подрядным организациям за декабрь 2025, а также1190 тыс. руб. составляет начисленная заработная плата и налоги в бюджет и 11 тыс. руб. составляют авансовые платежи собственников и подрядчиков.

10. Другие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства составляют 5952 тыс. руб. и являются резервной суммой по капитальному ремонту МКД на основании решения собственников жилья по ОСС.

Пояснения к Финансовому результату за 2025г.

1. Выручка

Выручка организации по банковской выписке за 2025г. составила 133.989 тыс. руб. Общий доход по УСН составил 52.132 тыс. руб., по основному виду деятельности доходы составили 51.752 тыс. руб., остальные внереализационные доходы составили 383 тыс. руб. Согласно подпункту 4 пункта 1.1 статьи 346.15 НК РФ ТСЖ, УК, заключившие договоры ресурсоснабжения с РСО (договоры на оказание услуг по обращению с ТКО с региональными операторами) в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ, не учитывают при исчислении «упрощенного» налога в составе материальных расходов средства, перечисленные в оплату коммунальных услуг, если такие средства получены указанными организациями от собственников (пользователей) недвижимости в оплату оказанных им коммунальных услуг и не учитывались при определении объекта налогообложения оставили 81.857 тыс. руб.

2. Расходы по обычным видам деятельности

По основному виду деятельности расходы составили 133 728 тыс. руб.

3. Прочие доходы

Прочие доходы составили 1.18 тыс. руб. Перерасчеты РСО Исправление записи прошлых лет) 127 тыс. руб., возврат госпошлины от судебных приставов или собственников 128 тыс. руб., оплата пени начисленной за просрочку платежей собственниками 847 тыс. руб., корректировка авансовых платежей собственников 6 тыс. руб.

4. Прочие расходы

Прочие расходы составили 900 тыс. руб. Исправление записей прошлых лет 44 тыс. руб., Добровольное возмещение ущерба собственниками и юр услуги 214 тыс. руб., расходы по обслуживанию банковских счетов 135 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки составили 507 тыс. руб.

5. Налог на прибыль (доход) организации

Согласно отчетности УСН минимальный налог составил 521 тыс. руб.

6.Чистая прибыль (убыток)

Исходя из выше перечисленного в 2025г убыток составил 52 тыс. руб.

Директор ООО УК «ВЕРТИКАЛЬ» _____ **Савинов А.В**

Гл. бухгалтер ООО УК «ВЕРТИКАЛЬ _____ **Сойникова О.А**