

Общество с ограниченной ответственностью

«Обслуживающая компания «Рассвет»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об организации

– **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Обслуживающая компания «Рассвет»

– **Сокращенное наименование:** ООО «ОК «Рассвет»

– **ИНН:** 2204092719

– **КПП:** 220401001

– **ОГРН:** 1202200031021 от 12.10.2020

– **Виды деятельности:**

- 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
- 38.11 Сбор неопасных отходов
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

- 69.10 Деятельность в области права

- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

- 81.21 Деятельность по общей уборке зданий

- 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

- 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

- 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

– **Юридический адрес:** 659 311, Алтайский край, г. Бийск, ул. Ильи Репина, д. 14, кв. 66

– **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 года

– **Валюта отчетности и единица измерения:** Отчетность составлена в тысячах российских рублей

– **Общие положения и нормативная база ведения учета.**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и Планом счетов.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ (НК РФ). ООО «ОК «Рассвет» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы-расходы».

2.1 Расшифровка статей актива баланса

По состоянию на отчетную дату активы организации сформированы за счет оборотных средств. Внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы) у нашей организации отсутствуют.

2.1. Денежные средства (строка 1250):

Остаток денежных средств на расчетных счетах составляет **233 тыс. руб.** (счет 51 «Расчетные счета»). Данные средства предназначены для расчетов с поставщиками ресурсов и персоналом.

2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Общая сумма составляет **2 104 тыс. руб.** и состоит из дебиторской задолженности:

- Задолженность покупателей и заказчиков (услуги содержание жилья для коммерческих предприятий) — **1 745 тыс. руб.** (счет 62);
- Задолженность по налогам и сборам (переплата) — **36 тыс. руб.** (счет 68);
- Прочая дебиторская задолженность (жильцы) — **323 тыс. руб.** (счет 76).

В связи со спецификой деятельности УК и ОК (начисление в конце месяца, оплата населением до 15 числа следующего месяца) наличие значительной дебиторской задолженности является нормой и на 80% является текущей (задолженность за последний месяц периода).

3. Расшифровка статей пассива баланса

3.1. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал организации составляет **30 тыс. руб.** (счет 80). Изменений величины уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

3.2. Заемные средства (строка 1510)

Организацией привлечены краткосрочные заемные средства в размере **1 667 тыс. руб.** (счет 66). Средства были привлечены для проведения оплат в текущем году.

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет **194 тыс. руб.** и включает:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (ресурсоснабжающие организации, подрядчики по ремонту) — **143 тыс. руб.** (счет 60);
- Задолженность перед персоналом по оплате труда — **51 тыс. руб.** (счет 70).

3.4. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

Данная статья в сумме **446 тыс. руб.** включает:

- Целевые средства, поступившие от собственников жилья на капитальный ремонт или иные целевые программы;
- Авансы, полученные от собственников (доначисления за прошлые периоды).

4. Анализ структуры баланса

Финансовое состояние организации характеризуется следующими показателями:

- **Валюта баланса:** 2 337 тыс. руб.
- **Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности:**
 - Дебиторская задолженность (нам должны жильцы): 2 104 тыс. руб.
 - Кредиторская задолженность (должны мы поставщикам и работникам): 194 тыс. руб.
 - Заемные средства: 1 667 тыс. руб.

Дебиторская задолженность превышает кредиторскую, что характерно для сферы УК и ОК. Организация не имеет филиалов и представительств. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не произошло.