Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания жилищным фондом «Форштадт»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «УКЖФ «Форштадт».

Юридический адрес – 460014, г. Оренбург, ул. Правды, д.23, офис 7

Дата государственной регистрации – 07.12.2012.

Основной ОКВЭД – 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 37 человек.

Уставный капитал составляет 60 000 руб.

Учредители: Манаев Константин Ильич с долей в УК 100 %

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: К.И. Манаев (приказ № 17-К от 03.10.2022).

Главный бухгалтер Общества: Ю.А.Рязанова (приказ № 3-К от 30.08.2022).

Налогообложение УСН, Без НДС

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4. Аренда

Общество арендует 2 транспортных средства по договорам аренды права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Займы и кредиты

Учет кредитов и займов предприятие ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как долгосрочные обязательства.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

По состоянию на 31.12.2025 действующих кредитов и займов нет.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	31.10.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году произошло увеличение выручки в связи с ростом объема оказанных услуг (принятие новых домов на обслуживание) и их стоимости.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

10. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

11. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Основные средства находящиеся на балансе общества полностью самортизированны.

Запасы - остаток материалов 19 тыс. руб. на складах подтвержден инвентаризацией от 31.10.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Денежные средства и денежные эквиваленты - остаток на счете 51- 378 тыс.руб., 55.04 (денежные средства капитального ремонта, целевые взносы) - 19 182 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

- за содержание жилья 11 782 тыс.руб.;
- по капитальному ремонту 2 778 тыс.руб.;
- прочие 179 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7015 тыс.руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 39 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 831 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 196 тыс.руб;
- расчеты по страховым взносам – 471 тыс.руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – 140 тыс.руб.;
- средства целевого назначение (капитальный ремонт) – 21 260 тыс.руб.

Директор К. И. Манаев