

Общество с ограниченной ответственностью ООО "УК Мишино"

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «УК Мишино». Юридический адрес — 109029, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, УЛ НИЖЕГОРОДСКАЯ, Д. 32, СТР. 5, ПОМЕЩ. 1/1
2. Дата государственной регистрации — 11.05.2016г

Основной вид деятельности — 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделение 1. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХИМКИНСКОЕ СМУ МОИС-1" -с долей 100%.

Генеральный директор общества — Зайцев Антон Алексеевич

Главный бухгалтер — Гаврилова Мария Александровна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «УК Мишино» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета .

ООО «УК Мишино» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а также прочие стандарты и положения. Учет аренды ФСБУ25/2025 применяет в упрощенном порядке.

ООО «УК Мишино». не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 72 802 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 875 тыс. руб., что лучше показателя предыдущего года. Рост показателей обусловлен повышением тарифов ЖКХ.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага .	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
---------	--	--

7. ООО «УК Мишино» создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, в связи с тем что деятельность связана с услугами населению и роста дебитовой задолженности контрагентов для полной оценки финансового состояния компании. В учетной политике установлено в бухгалтерском учете задолженность является просроченной согласно 155 ст.Жилищного кодекса с 11 дня следующего месяца .В налоговом учете организация применяет п.4 ст.266 НК.

Просрочка, календарные дн	Сумма резерва
До 45 дн	Не создается
От 45 до 90 дн вкл	50 %
Свыше 90 дн	100 %

Так же сумму резерва формируем с учетом не более 10 % от продаж за налоговый период. В бухгалтерском учете и налоговом учете резервы создаются по разному.

В 2025г резерв по сомнительным долгам в налоговом учете сформировался больше ,чем в бухгалтерском. Соответственно налоговая прибыль меньше, чем бухгалтерская.

8. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Зайцев Антон Алексеевич