

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «УК «Дело»

1. Основные сведения об организации

ООО «УК «Дело», юридический и фактический адрес: 460060, Оренбургская область, г.Оренбург, Высотная ул, д. 4, кв. 31

Дата государственной регистрации: 26.11.2021

ОГРН: 1215600011769

ИНН: 5610243420

КПП: 561001001

Органами управления организации являются:

-Единоличный исполнительный орган – директор.

Директор – Чеховский Алексей Викторович

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Законом «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ), Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом деятельности организации является управление многоквартирными домами (МКД). ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

ООО «УК «Дело» может заниматься коммерческой деятельностью прибыль, от которой, распределяется на уставную деятельность, а именно на Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Подлежащие уплате должником на основании решения суда суммы возмещения затрат на оплату услуг юриста, госпошлины за обращения в суд, учитываются в качестве доходов при определении налоговой базы организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения (Письма Минфина России от 17.05.2013 N 03-11-06/2/17357, от 20.03.2014 N 03-11-11/12250, от 20.02.2012 N 03-11-06/2/29).

Арендные платежи включаются в состав налогооблагаемых доходов на основании статей 249 и 250 НК (п. 1 ст. 346.15 НК). Датой получения дохода является день, когда организация фактически получила средства от арендатора в оплату его задолженности. Сумму арендной платы в виде аванса, в том числе за последний месяц аренды, включается в доходы в момент ее поступления. Этот порядок следует из пункта 1 статьи 346.17 НК и информации ФНС от 29.03.2019, писем МНС от 11.06.2003 № СА-6-22/657, Минфина от 25.01.2006 № 03-11-04/2/15 и решения ВАС от 20.01.2006 № 4294/05.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С»

2.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

В составе основных средств отражено имущество сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость основных средств погашается за счет благотворительных взносов.

Амортизация учитывается на счете 02.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составляет 0 тыс. руб.

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 № 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость сырья и материалов составляет 0 руб.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В том числе:

Счет 51 «Расчетный счет» 56,7 тыс.руб.

Счет 55 «Прочие специальные счета» 1,7 тыс.руб. счет карты, используемой для текущих расходов, закупки материалов.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы 1263 тыс.руб., в том числе дебиторская задолженность 1200 тыс.руб.

Дебиторская задолженность включает:

- авансы поставщикам – 101 тыс. руб.

- текущая задолженность по потребителям услуг – 1009 тыс. руб.

2.6. Краткосрочные заемные средства составляют 40 тыс. руб. – займ, полученный от учредителя на деятельность организации.

2.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 бухгалтерского баланса краткосрочная кредиторская задолженность составляет 1491 тыс.руб.

В том числе:

- задолженность поставщикам 1423 тыс.руб.

- начисленные налоги и взносы 68 тыс.руб.

Анализ показателей отчета о финансовых результатах.

3.1. Выручка (доходы) от оказания услуг за 2025 год составила 7731 тыс.руб.

Начислено за услуги по основному виду деятельности – 7444 тыс.руб.

Начислено по услугам., не относящимся к основному виду деятельности – 287 тыс.руб.

Внереализационные доходы состоят из прочих поступлений по исполнительным листам, кэшбэка по р/с – 131 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы (по оплате госпошлины, комиссии банка) – 232 тыс.руб.

3.2. Расходы организации в 2025 году составили 7205 тыс.руб.

В том числе:

Заработная плата и налоги – 561 тыс.руб.

Материальные расходы – 698 тыс.руб.

Расходы по ресурсоснабжающим компаниям – 1386 тыс.руб.

Оплата поставщикам услуг по обслуживанию лифтового хозяйства, сигнализации, имущества МКД, диспетчерского обслуживания и проч. – 4560 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 353 тыс.руб.(прибыль)

3.4. Расчет по налогу на доходы УСН (доходы минус расходы) 10%.

Доход для целей налогообложения по налогу УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 7 181 269 руб.

Расходы для целей налогообложения по налогу УСН составили 7 073 610 руб.

Налоговая база по налогу УСН за 2025 год составила 107 659 руб.

Сумма исчисленного минимального налога 1% за 2025 год составила 71813 руб.

Чеховский А.В.

Директор

17 марта 2026 г.