

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «УК Элита» за 2025г.**

Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЭЛИТА» зарегистрировано 17 января 2022 года МИ ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу регистрационный номер 1227800002814.

ИНН 7811770469, КПП 781101001.

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.
Учредители общества:

Поляничко Роман Борисович 1/3 доли Уставного капитала в размере 33 333,34 (Тридцать три тысячи триста тридцать три рубля 34 копейки);

Араховский Ян Валерьевич 1/3 доли Уставного капитала в размере 33 333,33 (Тридцать три тысячи триста тридцать три рубля 33 копейки);

Забурдаев Александр Владимирович 1/3 доли Уставного капитала в размере 33 333,33 (Тридцать три тысячи триста тридцать три рубля 33 копейки).

По Уставу предусмотрено множественность директоров.

На 01 января 2025 год в Обществе один Генеральный директор - Моносова Татьяна Павловна.

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

В 2025г. дивиденды распределены в сумме 9 955 435,17 руб. и выплачены.

Основной вид деятельности: 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Среднесписочная численность Общества составила:

за 2025г. составила-78.1 человек

за 2024г. составила 64.8 человека.

По состоянию на 31.12.2025 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнения которых способно оказать негативное влияние на финансовый результат деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ.

Организационная структура Общества

ООО «УК Элита» - оказывает услуги в области бухгалтерского учета.

Головное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 192029, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА, ПР-КТ ОБУХОВСКОЙ ОБОРОНЫ, Д. 70, К. 2, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ.ЧАСТЬ 1-Н, ЧАСТЬ ОФИСА 404, КОМ. 302,303

Обособленные подразделения по адресу:

192029, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Невская застава, ул.Седова, д.12, литера А, помещ.2Н, офис 217

192029, г.Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, дом 70, корпус 3, литера А, этаж 3, части комнат №6, №11 помещения 31-Н

192029, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, ул Бабушкина, д. 3, литера А, помещ. 33Н (№47), ком. 604

Обособленные подразделения в самостоятельные хозяйствующие структуры не выделены и находятся на балансе Общества.

Учетная политика

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.

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.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Списание затрат по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка НМА на обесценение не производится.

Материально-производственные запасы при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат, одновременно, товарно-материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Доходы, расходы

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7 %, которая установлена на территории субъекта РФ г. Санкт-Петербург.

Генеральный директор
20 марта 2025 г.

Моносова Татьяна Павловна