

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО УК «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» за 2025 год**

1. Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ" юридический и фактический адрес: 143442, Московская обл., г. Красногорск, Ангелово с., ул. Центральная, стр.1.

Дата государственной регистрации: 31 июля 2014 года.

ОГРН: 1147746868653 ИНН: 7703815088 КПП: 502401001.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год,

пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики, составленных в соответствии с требованиями действует Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке.

Незавершенных судебных процессов на отчетную дату и на дату подписания отчетности нет.

Основной вид деятельности в 2025 году:

- Услуги и работы жилищно-коммунального хозяйства

Генеральный директор – Карелина Анастасия Владимировна

Размер уставного капитала – 13 333,00 рублей.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен.

Изменения уставного капитала не производилось.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет доходов и расходов Обществом ведется кассовым методом.

2. Численность работающих на конец отчетного периода составила 10 человек.

3. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утверждён приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н), иными федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Амортизация основных средств и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям ОС или НМА, принимается к учету в качестве объекта ОС или НМА, если его стоимость составляет 100 000,00 руб. и более.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной** себестоимости приобретения МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с оказанием услуг, относятся:

- расходы по электроэнергии и водоснабжению, кроме общехозяйственных и общепроизводственных затрат;
- расходы, связанные с охраной жилого комплекса, кроме общехозяйственных затрат;
- расходы, связанные с благоустройством и уборкой территории;
- расходы по ремонту дорожных покрытий, прочих объектов инфраструктуры, товарно-материальных ценностей, используемых в процессе ремонта, кроме общехозяйственных и общепроизводственных затрат;
- расходы, связанные с техническим обслуживанием сантехнического и электрооборудования;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Вступительные и сравнительные показатели: данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2024 года. В отчете о финансовых результатах за 2025 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Выручка без НДС (доходы) от реализации в 2025 году составила 213 232 тыс. руб (код строки 2110)

Себестоимость продаж в 2025 году составила 190756 тыс. руб. (код строки 2120)

Прочие доходы без НДС в 2025 составили 24 410 тыс. руб. (код строки 2340)

Прочие расходы в 2025 составили 216 924 тыс. руб. (код строки 2350)

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил убыток в размере 172 153 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

Участники Общества:

Вислогузова Алеся Игоревна -13 333 руб.

Общество не владеет долями и акциями других компаний.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций со своим Участником.

7. Основной управленческий персонал Общества: Генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 г. составили 10 895 634 руб., страховые взносы 2 538 803 руб., НДФЛ - 1 597 032 руб.

8. Непрерывность деятельности.

Чистые активы ООО УК «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» составляют отрицательную величину.

Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО УК «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» продолжать непрерывно свою деятельность.

В настоящее время Общество в полном объеме исполняет принятые на себя обязательства, не имеет просроченной задолженности перед работниками по выплате заработной платы, не имеет недоимки (просроченной задолженности) по налогам, страховым взносам, пеням, штрафам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

9. ПБУ 18/02.

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Ставка налога при объекте налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» составляет 15%.

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 году составляет 2 115 тыс. руб.

10. Прочее.

В 2025 году санкционное давление иностранных государств на Российскую Федерацию не оказало существенного влияния на финансовое состояние и на деятельность Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 включают в себя:

Денежные средства в кассе 2,728 тыс. руб.

Денежные средства на счетах в банке 10 625 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Информация о рисках

Риск достаточности капитала

Общество управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности. Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющие минимизировать стоимость капитала.

Общество отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков.

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку доходные поступления формируются в российских рублях.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски.

Генеральный директор

12.03.2026



Карелина Анастасия Владимировна