

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Управляющая компания «Рада»

за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Рада" (далее – ООО УК "Рада") зарегистрировано Инспекцией ФНС в Калининском районе г. Челябинска 12 августа 2013 г., ОГРН 1137447010854.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Учредителем Общества на отчетную дату является физическое лицо: Футерман Валентина Алексеевна, доля в Уставном капитале – 100,00 %.

Бенефициарный владелец: Футерман Валентина Алексеевна (имеет преобладающее участие – 100% уставного капитала).

Высшим органом управления Общества является единоличный учредитель. Постоянно действующим исполнительным органом Общества является Директор – Малиновская Татьяна Вадимовна.

Основным видом деятельности является: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД1 68.32.). Основным покупателем Общества являются физические и юридические лица, являющиеся собственниками жилых/нежилых помещений в многоквартирных домах (далее МКД), находящихся на обслуживании у Общества по договору управления.

Численность сотрудников на 01.01.2026 г. составила 5 человек

Местонахождение Общества по состоянию на отчетную дату – 454003, Челябинская область, Челябинск г., Салавата Юлаева ул., дом № 29А., ком.7

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО УК «Рада» составлена в тыс.руб.

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.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Нормативные акты

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. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления 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.

Применяется упрощенная система налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом.

Внесение существенных изменений при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). Существенных изменений при формировании отчетности за 2025 г обществом не вносилось.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на балансе – отсутствуют.

4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют материалы необходимые для осуществления непрерывного процесса оказания услуг. Резерв под снижение стоимости не создавался.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	Не проводилась	Основные средства на балансе отсутствуют
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Нематериальные активы	Не проводилась	НМА на балансе общества отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Признание доходов и расходов.

Анализ выручки по видам доходов и по видам экономической деятельности приведен в таблице.

Таблица 1. Анализ выручки по видам доходов и по видам экономической деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Отчета о фин. рез.	За Январь - Декабрь 2025 г., тыс. руб.	удельный вес в общем объеме от доходов, %
1	Выручка по основной деятельности, ОКВЭД 68.32	2110	19016	74,0
2	Проценты к получению	2320	1369	5,3
3	Прочие доходы (пени за просрочку платежей собственниками помещений МКД, резервы восстановленные)		5286	20,7
4	Всего доходы	-	25671	100,0
4.1	в том числе доходы от реализации	-	19016	74,0

Всего доходы Общества за 2025 год составили 25671 тыс. руб.;

В 2025 году Обществом получен убыток в сумме 3165,0 тыс.руб., образовавшийся в связи с возросшими расходами для выполнения обязательств Общества по договору управления МКД при том же уровне доходов, а также с ростом дебиторской задолженности собственников помещений МКД.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены следующие виды вложений:

- в составе финансовых вложений, стоимость которых отражается по строке 1240 бухгалтерского баланса, на отчетную дату отражены свободные денежные средства, размещенные на депозите в банке на срок три и более месяца по состоянию на 31.12.2025 г.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены: задолженность собственников жилых и нежилых помещений в сумме - 5048,0 тыс. руб. (из которых 1606 тыс. руб. начисление за декабрь 2025 г, оплата за который поступит в январе 2026 года);

По результатам инвентаризации выявлена сомнительная дебиторская задолженность, сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму - 3291,2 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена текущая задолженность поставщикам услуг, авансы, полученные от покупателей, текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность перед прочими кредиторами.

9. Краткосрочные обязательства

По строке 1550 "Другие краткосрочные обязательства" отражены зарезервированные средства на предстоящий текущий ремонт МКД.

10. События после даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Директор ООО УК "Рада"

Малиновская Т В