

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Управляющая компания Голышмановотеплоцентр»

## 1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Управляющая компания Голышмановотеплоцентр» зарегистрировано ИФНС № 14 по Тюменской области г. Тюмень 02.09.2014г. Свидетельство о госгстрации № серия 72 №002304961, ИНН 7220005631, КПП 722001001, юридический адрес: Тюменская область, р.п. Голышманово, ул. Ленина,35 п.1.

Уставный капитал организации: 7500 (семь тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: один :

Физическое лицо Васильева Наталья Георгиевна (размер доли в процентах-100%)  
Основной вид деятельности за 2025год ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Филиалы . представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".  
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                         | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Принятие к учету                       | 2.4 Основные средства<br><br>ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.<br><br>Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.                                   | 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, | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        | следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                              |
| 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                                                                          |
|                                                        | 2.5 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 заготовления материалов                           | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)                                                                                                                                                                                                                    | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
|                                                        | 2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                              |
| Учет процентов по займам и кредитам                    | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                    |
|                                                        | 2.7 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".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                    |
| 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 организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                                               |
| Учет затрат                                            | Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                              |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>- 20 "Основное производство";</p> <p>- 26 "Общехозяйственные расходы".</p> <p>Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.</p> <p>Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 3. Основные показатели деятельности предприятия

В отчетном году выручка составила — 45865005,59 рублей, прочие доходы 3414309,18 рублей;

В том числе по видам деятельности:

Код ОКВЭД 68.32.10 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе - 21085347,98 руб.

Код ОКВЭД 96.09 – Предоставление прочих услуг - 24779657,61 руб.

В отчетном году затраты составили: 31675201,93 рублей

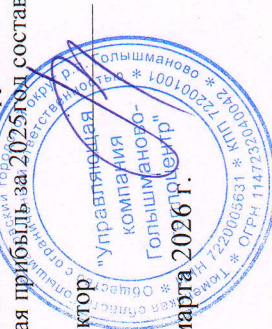
Предприятие применяет «Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы)»

Налог на УСН - 466900 рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 11883765,26 рублей.

Директор

Н.Г. Васильева



"26" марта 2026 г.