ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.
Акционерное общество «Управляющая компания Служба заказчика»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Управляющая компания Служба заказчика», юридический и фактический адрес: 676336 Амурская область г.Шимановск, ул.Ленина,38.
Дата государственной регистрации: «15» мая 2008г.
ОГРН: 1082807000660
ИНН: 2809003665
КПП: 280901001
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №5 по Амурской области «15» мая 2008г.
свидетельство №001037190

1. Бухгалтерская отчетность Акционерного общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало, бухгалтерский учет на предприятии осуществлялся как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С 8.3 «Бухгалтерия») и учетных регистров, предусмотренных в ней..
Численность работающих на конец 2025г составила 6 сотрудников по трудовым договорам и 4 гражданина по граждагско-правовым договорам .

Основной вид деятельности акционерного общества : управление эксплуатацией жилого фонда.

2. Деятельность осуществлялась Акционерным обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал составляет 100000 рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные акции в количестве 20000 штук, номинальной стоимостью 5 рублей каждая.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по сч.90,01 в соответствии **с ФСБУ 9/2025 «Доходы»**,.

1. Доходы от реализации в 2025 году составили 1965,0 тыс руб

• 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 11122,0 тыс руб. (без НДС)

Коммерческие расходы составили 5,0 тыс.руб.
Управленческие расходы составили 525,0 тыс.руб.
Убыток за 2025 год составил 9749,0 тыс. рублей.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 32,0 тыс руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1,0 тыс руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составилу убыток 9741,0 тыс.руб. , полученный в связи с дебиторской задолженностью населения за прошлые периоды.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные согласно Постановления Правительства РФ от 06.05.2011 г. №354 « О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых помещениях» объем коммунальной услуги в размере повышения объемакоммунальной услуги, представленной на общедомовые нужды, определенного исходя из показаний коллективного (общедомового) прибора учета, над объемом, расчитанным исходя из нормативов потребления коммунальной услуги, предоставленной на общедомовые нужды, исполнитель оплачивает за счет собственных средств. Поэтому весь нераспределенный объем воды, объем электроэнергии ложится на убыток компании. Также на убытки компании легли суммы списания задолженности за коммунальные услуги и содержания жилья по окончанию исполнительного производства в связи с тем, что у должников отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом- исполнителем допустимые меры по отыскиванию его имущества оказались безрезультатными.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Сведения о наличии на начало и конец 2025 года и движении в течении отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности представлены компанией в разделе 5 типовой формы Пояснительной. На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила в сумме 17077,0 тыс. рублей, которая сложилась по расчетам с покупателями и заказчиками (расчет с населением за ЖКУ).

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №19-ОД от 29 декабря 2017 г.

1. Акционерное общество в 2020 году поменяло систему налогообложения с ОСНО на УСН «Доходы минус расходы» о чем свидетельствует изменение учетной политики на 2025г

9. Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
Переоценки основных средств в 2025г не было .

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

10. Учет материально- производственных запасов (МПЗ)

Учет материально- производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально- производственных запасов «ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов на счете 10 «Материалы».В составе материально- производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально- производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Директор
Базылева В.М. _____(подпись)