

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ФОРМУЛА КАЧЕСТВА» (ООО «УК «ФОРМУЛА КАЧЕСТВА») (далее – Организация) зарегистрировано 31.03.2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области, ОГРН 1217400011597, ИНН 7447300367, КПП 744701001. Адрес местонахождения: 454136, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 39А, кв. 99.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб.
- 1.3. Участники Организации:
 - ☐ Куликов Евгений Владимирович — 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - ☐ Галиакберова Светлана Алексеевна — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора по технической части организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Куликов Евгений Владимирович
Основной вид деятельности организации: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32.1.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

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.

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.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Ведение бухгалтерского и налогового учета передано на обслуживание в специализированную организацию ООО АФ «ПРАЙВЭТ» по договору № 02/21 от 14.09.2021г.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».
- 3.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.
- 3.5. Учет доходов и расходов.
Признание доходов

Выручка от оказания услуг по договору управления для целей бухгалтерского учета признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- ☐ проценты за использование банком денежных средств,
- ☐ и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг по договору управления.

Признание расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

В составе прочих расходов учитываются:

- ☐ налоги и сборы,
- ☐ и прочие расходы, отличные от управленческих расходов.

4. Основные показатели деятельности организации.

Прибыль по результатам 2025 года увеличилась на 284 тыс. руб. за 2025 год составила 617 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 333 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг за 2025 год увеличилась на 252 тыс. руб. за 2025 год составила 2937 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 2685 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год увеличились на 89 тыс. руб. за 2025 год составили 337 тыс. руб., а за 2024 год прочие доходы составили 248 тыс. руб.

Расходы по обычному виду деятельности за 2025 год увеличились на 67 тыс. руб. за 2025 год составили 2586 тыс. руб., а по 2024 году расходы по обычному виду деятельности составили 2519 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год уменьшились на 11 тыс. руб. за 2025 год составили 50 тыс. руб., а по 2024 году прочие расходы составили 61 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения увеличился на 1 тыс.руб. за 2025 год составил 21 тыс. руб., а по 2024 году налог УСН составил 20 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась за 2025 год на 591 тыс.руб. за 2025 год составила 2052 тыс. руб., а за 2024 год дебиторская задолженность составила 1461 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась за 2025 год на 26 тыс.руб. за 2025 год составила 290 тыс. руб., а за 2024 год кредиторская задолженность составила 316 тыс. руб.

5. 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.

Генеральный директор ООО УК «ФОРМУЛА КАЧЕСТВА» _____ Куликов Е.В.

27 марта 2026г.