

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания РЕДОМ»**

Г. Тула, ул. Каракозова, д. 2

Тел. 89030375695

ИНН 7105510280, КПП 710501001

«27» марта 2026 г № 1

Пояснение к упрощённой бухгалтерской отчетности.

Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РЕДОМ» за период с 01 января 2025 г по 31 декабря 2025 г

Общие сведения:

Информация об организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РЕДОМ»
- Юридический адрес: 300001, г. Тула, ул. Каракозова, д. 2, пом. 1
- ИНН 7105510280
- Дата государственной регистрации 20.10.2020 г
- Основной ОКВЭД-37.00 – сбор и обработка сточных вод
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет 3 человека, пенсионеров и пред пенсионеров нет.
- Уставный капитал составляет 10000 рублей 00 копеек. Единоличным учредителем является А.А. Новиков.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор общества – А.А. Новиков;
- Главный бухгалтер – А.А. Новиков;

Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 ФЗ от 06.12.2011 г № 402-ФЗ от 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Бухгалтерский учет в организации ведется с

использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы: «1С: Бухгалтерия 8.3»

2. Первичные учетные документы

Организация используется в качестве первичных учетных документов, документы, составленные в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативным документам для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой: «1С Бухгалтерия 8.3»

Документооборот в бухгалтерском учете – порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается приказом Генерального директора Общества.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой: «1С Бухгалтерией 8.3»

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Организация, является субъектом малого предпринимательства, и может исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного перерасчета сравнительных показателей, отчетности с включенной прибылью или убытком, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих расходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в

бухгалтерском отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Основных средства – не имеем, Материально-производственные запасы – 25.12.2025 г; не материальные активы – не имеем. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116 н;

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Методические положения

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью не более 40000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020, ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом генерального директора (п. 20 ПБУ 6/01)

2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обеспечение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07).

Переоценка не производится, амортизация производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007)

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно

по мерам приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцтовары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска. Организация оценивает запасы на отчетную дату

по фактической себестоимости, без создания резервы под обесценивание запасов. ФСБУ 5/2019 применяется с отчетности за 2021 г.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расшифровка основных показателей баланса

Запасы (строка 1210)

- состав — это топливо, запчасти, комплектующие изделия, готовая продукция;
- стоимость на 31.12.2025 г – 102000 рублей;

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- стоимость на 31.12.2025 г – 71000 рублей
- комментарий: Представлены остатками денежных средств на расчетном счете Организации.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

- состав: Дебиторская задолженность 589000 рублей. Включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, также имеется задолженность покупателей услуг по обслуживанию жилых помещений.

Капитал (строка 1300)

- состав: Нераспределенная прибыль,
- стоимость на 31.12.2025 г- 394 000 рублей;

- сформирован за счет чистой прибыли, полученной по итогам деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- состав: обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

- стоимость на 31.12.2025 г – 368000 рублей.

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка – 10221 тыс. руб – Доходы от оказания услуг по обработке сточных вод, аренды и субаренды транспортных средств, а также о строительных работах и услугах.

Расходы по обычным видам деятельности - 10009 тыс. руб – Включает затраты на приобретение талонов, покупку материалов, аренду транспортных средств.

Налог прибыль (УСН) – 182 тыс. руб- налог уплачиваемый с применением УСН (объект налогообложения доходы- расходы, ставка 15 %).

Чистая прибыль: итого положительный финансовый результат деятельности.

УК РЕДОМ на текущий год планирует соответствовать своему названию и статусу Управляющей компании, на текущий год 2026 г заключены договора на обслуживание МКД, а также торгово-административного здания на постоянной основе.

Генеральный директор

А.А. Новиков