

Общество с ограниченной ответственностью УК «Проект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО УК «Проект»
1.2. Юридический адрес: 650000, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10
1.3. Дата государственной регистрации: 17.04.2009 г.
1.5. Численность сотрудников: 5 человек.
1.6. **Уставный капитал составляет 10000 рублей.**

Участниками являются:

- Ефимовский Юрий Геннадьевич с долей 100 процентов.

1.7. Сведения об основном виде деятельности

Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.2

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация учета расходов.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

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.

Учет затрат на производство.

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются в прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство".

К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

Обобщение информации о косвенных расходах производится на счете 26 "Общехозяйственные расходы". В их составе учитываются:

- административно-управленческие и общехозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого и общехозяйственного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого и общехозяйственного персонала во внебюджетные фонды;

- расходы на ремонт, содержание и обслуживание ОС административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за объекты административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 20 "Основное производство".

Учет агентских договоров.

При расчетах с принципалами используется счет 76.50 «Расчеты по агентским договорам», стоимость услуг и товаров, полученных в соответствии с агентскими договорами, в интересах принципалов отражается Дт 76.50 «Расчеты по агентским договорам».

Поступление денежных средств для компенсации расходов в связи с исполнением агентских договоров отражается: Дт 51 «Расчетный счет» Кт 76.50 «Расчеты по агентским договорам».

Применение упрощенной системы налогообложения.

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения.

Организация налогового учета.

Ведение налогового учета осуществляется главным бухгалтером. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН.

Книга учета доходов и расходов ведется налогоплательщиком в электронном виде. По окончании налогового периода Книга доходов и расходов выводится на печать.

На каждый очередной налоговый период открывается новая книга учета доходов и расходов

Объект налогообложения.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы.

Ставка налога равна 6 (Шесть)процентов (п. 1 ст. 346.20 НК РФ).

Доходами ООО УК «Проект» являются суммы агентского вознаграждения в фиксированном размере, утверждаемом собственниками помещений на основании сметы расходов и с учетом доходов ООО УК «Проект» по договорам размещения оборудования связи.

Поступления от принципалов в связи с исполнением обязательств по агентским договорам и в счет возмещения затрат, произведенных ООО УК «Проект» в качестве агента (такие затраты не подлежат включению в состав расходов ООО УК «Проект»), и не учитывается в качестве дохода при определении налоговой базы в целях исчисления налога, применяемого при упрощенной системе налогообложения, в соответствии с п.1 части 1.1 статьи 346.15 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и п.9 части 1. Статьи 251 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Директор ООО УК «Проект»



Ю.Г. Ефимовский