

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЕХНОЛОГИИ СОВРЕМЕННОГО ЖИЛЬЯ"

Сокращённое наименование: ООО "УК "ТСЖ"

ИНН/КПП 8904083238 / 890401001

ОГРН 1168901056345

Адрес местонахождения: 629306, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Новый Уренгой, пр-кт Ленинградский, дом 10, квартира 227

Уставный капитал составляет 41 000 рублей.

Участниками общества являются: Данилова Александра Сергеевна размер доли 51,22%, Куценко Савелий Александрович размер доли 24,39%, Сибгатов Ильфат Фанилевич размер доли 24,39%.

Генеральный директор Хорошилов Владислав Владимирович

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства.

Основные средства учитываются на балансе организации по стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в сумме первоначальной стоимости (без НДС), стоимостью более 100 000,00 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно, линейным способом.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000,00 рублей (включительно) за единицу по мере формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет аренды

Договоры аренды учитываются в упрощенном порядке без признания ППА, кроме договоров, по условиям которых (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и есть возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Как субъект малого предпринимательства предприятие учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываются как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Организация арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В бухгалтерском балансе предприятия запасы оценены по средней стоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости. Резерв по обесценению запасов не создавался.

Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражаются:

- Расходы будущих периодов;
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса.

3.1. В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена информация об объектах основных средств, информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в составе основных средств» отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	502	191	191
Транспортные средства	376	-	-
Прочие основные средства	126	191	191

3.2. В составе строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты» отражен остаток денежных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	5299	4927	4927
В кассе	-	-	-
На расчетных счетах предприятия	5299	4927	4927

3.3. В составе 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	60234	45790	45790
Задолженность покупателей (собственников жилья)(62.01)	42970	45790	45790
Прочие дебиторы	17264	-	-

3.4. По строке 1300 «Капитал» отражена:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. тыс. руб.
Капитал, в т.ч.	35374	49323	49323
нераспределенная прибыль (сч.84)	35333	49282	49282
Уставный капитал	41	41	41

3.5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. тыс. руб.	На 31 декабря 2023г. тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	30661	1585	1585
Кредиторская задолженность поставщикам (60.01)	14815	1585	1585
Прочие кредиторы	15846		

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка отдельных показателей Отчета финансовых результатах.

По строке 2110 отражена:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г. тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2024г. тыс. руб.
Выручка от реализации, в т.ч.	79143	109614
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.	79143	109614

4.2. По строке 2120 отражены:

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025г. тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2024г. тыс. руб.
Расходы по обычной деятельности, в т.ч.	84958	85185
Себестоимость продаж	78487	85185

Управленческие расходы	6471	-
------------------------	------	---

4.3. В связи с несущественными показателями статьи «Прочие доходы» (2340), пояснения по данной строке не представляем.

4.4. В связи с несущественными показателями статьи «Прочие расходы» (2350), пояснения по данной строке не представляем.

4.5. В связи с несущественными показателями статьи «Налог на прибыль (доходы) организаций» (2410), пояснения по данной строке не представляем.

30 марта 2026 г.