

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о
финансовых результатах за 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью УК «УПРАВДОМ»

ИНН/КПП 4824090426/482401001 ОГРН 1164827076160 ОКПО 05963594

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации не применяются.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте" ООО УК «УПРАВДОМ» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта. Данная отчётность является упрощённой бухгалтерской отчётностью.

1.3. Основным видом деятельности Общества является «Деятельность по комплексному обслуживанию помещений» (ОКВЭД 81.10)

1.4. Численность работников на 31.12.2025 г. составляет 3 человека.

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

2. Учётная политика

2.1 Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощённых способов учёта упрощённая бухгалтерская отчётность составлена с учётом того, что не применяются:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.3. Учёт материально-производственных запасов (ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)).

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы принимаются к учёту, оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не

создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4. Учёт доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления, выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Расшифровка основных показателей баланса

Движение денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	8305	6830
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	8305	6830
Платежи - всего	(8305)	(6830)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-6593	-5711
в связи с оплатой труда работников	-925	-776
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	-540	-277
прочие платежи	-247	-66
Сальдо денежных потоков от текущих операций	0	0
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
получение кредитов и займов		
Платежи - всего		
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		
Сальдо денежных потоков за период		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	10	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	0	10

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	1390	81	-881		X		591
	За 2024 г.	391	4500	-3500		X		1390
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	1390	81	-881		-		591
	За 2024 г.	391	4500	-3500		-		1390
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-
Товары	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-		-		-
	За 2024 г.	-	-	-		-		-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				поступило	погашено		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторс	За 2025 г.	3155	-	5388	-	5382	-	-	-	-	3149	-

заказчиками	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	597	-	(598)	-	-	65
	За 2024 г.	26	536	-	(627)	-	-	60
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчёты с подотчётными лицами	За 2025 г.					-	-	-
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	60	597		(598)			65
	За 2024 г.	26	536	-	(627)	-	-	60

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	881	3500
Затраты на оплату труда	925	776
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	247	366
Итого по элементам	2053	4642
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершённого производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2053	4642