Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО УК «ВОСХОД» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская ( финансовая ) отчетность.

## Раздел 1
## Общие сведения о юр.лице и его деятельности

Основной видом деятельности ООО УК «Восход» является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ( код ОКВЭД 68.32.1).
ООО УК «ВОСХОД» относится к субъектам малого предпринимательства в статусе микро предприятие.
Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы»
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты регулирующие учет и отчетность отсутствуют и поэтому не применяются.

## Раздел 2
## Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО УК «ВОСХОД» утверждена приказом от 28.12.2024 г. в соответствии с Положением по бух.учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.
Применяется упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ форма «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах».
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3».
При оформлении операций бухгалтерского учета используется двойная запись, стандартный план счетов бух учета и ведение регистров.
Способ определения выручки в бухгалтерском учете: «по отгрузке» с использованием корреспонденции счетов 62.01. и 90.01 . Аналитический учет ведется в разрезе лицевых счетов МКД за месяц.
Аналитический и управленческий учет в разрезе лицевых счетов собственников МКД ведется во внешней программе «SP-Спринт».
Принят критерий существенности 10% от валюты баланса (ФСБУ 4/2023 Первоначальная стоимость основных средств устанавливается в размере 100 тыс. руб. , амортизируются линейным способом. Проверка на обесценивание не применяется. (ФСБУ 6/2020) Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание с использованием счета 10.

## Раздел 3 ЗАПАСЫ

| Наименование показателя | на 31.12.2024 | изменение за период (тыс руб) | | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| | (тыс. руб) | поступило | списано | (тыс руб) |
| материалы | 136 | 1101 | 1066 | 171 |
| товары | 0 | 0 | 0 | 0 |
| незаверш. пр-во | 0 | 0 | 0 | 0 |
| сырье | 0 | 0 | 0 | 0 |

Запасы в пути отсутствуют. Запасы в залоге отсутствуют.

Раздел 4  Денежные средства

| наименование показателя | на 31.12.2024 | изменение за период (тыс руб) | | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| | (тыс. руб) | поступило | списано | (тыс руб) |
| денежные средства и денежные эквиваленты **в т.ч.** | 11252 | 24202 | 22613 | 12841 |
| Сч. 55.04  Средства собственников на специальных счетах по аккумулированию взносов на капитальный ремонт. Владельцем спец. счетов является УК "ВОСХОД" по решению собрания собственников МКД | 10900 | 1704 | 0 | 12604 |
| | | | | |

Раздел 5 Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31.12.2024 | изменение за период (тыс руб) | | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| | (тыс. руб) | поступило | списано | (тыс руб) |
| Краткосрочная ДЗ | 2409 | 1917 | 1706 | 2620 |
| Просроченная  ДЗ | 6987 | 0 | 182 | 6805 |
| ИТОГО: | **9396** | 1917 | 1888 | **9425** |
| Резервы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 6  Обязательства

| Наименование показателя | на 31.12.2024 | изменение за период (тыс руб) | | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|
| | (тыс. руб) | поступило | списано | (тыс руб) |
| Краткосрочная обязательства | 2407 | 1307 | 1383 | 2331 |
| Долгосрочные обязательства учтенные на сч.86,02 : Целевые взносы по капитальному ремонту собственников МКД имеющих спец. счета , владельцем которых является УК "ВОСХОД" | 13139 | 1650 | 0 | 14789 |
| ИТОГО: | **15546** | 2957 | 1383 | **17120** |
| | | | | |

Раздел 7 Доходы

| Наименование показателя | Расшифровка | за 2025 | за 2024 |
|---|---|---|---|
| | | начислено тыс руб | начислено тыс руб |
| Выручка от оказание услуг | Управление, содержание и текущий ремонт жилого фонда | 15689 | 13021 |
| | **Коммунальные услуги** | **6226** | 8134 |
| Прочие доходы не существенны. | | | |
| ИТОГО | | **21915** | **21155** |

Раздел 8 Расходы

| Наименование показателя | за 2025 | за 2024 |
|---|---|---|
| | начислено тыс руб | начислено тыс руб |
| материальные затраты | 7989 | 6018 |
| Затраты на оплату труда | 5681 | 5170 |
| Отчисления на социальные нужды | 1753 | 1330 |
| Амортизация | 0 | 0 |
| Прочие затраты | 6196 | 7068 |
| ИТОГО | **21619** | **19586** |