

## 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 «Управляющая компания» ИНН 2634073605
- 1.2. Юридический адрес -355008, Ставропольский край, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе 13/2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 05.12.2006 г
- 1.4. Основной вид деятельности - управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2). Обособленных подразделений нет.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет - 6 чел.
- 1.6. Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник – Багаев А. Н. с долей 100 %
- 1.7. Директор общества – Дворядкина Ю. О.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Управляющая компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Управляющая компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Управляющая компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### 3. Основные положения учетной политики

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: -канцелярские принадлежности; -продукты и другие ТМЦ для проведения представительских мероприятий; -запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников - комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты; -другие запасы, не участвующие в производстве продукции и формировании основных средств	Пункты 2,6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: 355008, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, д. 13

Объекты аренды не предполагается к выкупу.

#### 5. Пояснения к активам баланса

-Запасы

На начало года запасы составили -222 тыс. руб. В течение года запасы уменьшились до 176 тыс. руб.

- На начало года дебиторская задолженность составили 13 325 тыс. руб. В том числе краткосрочные займы и проценты по ним в размере 5 100 тыс. руб. и долги покупателей в размере 6 415 тыс. руб.

За год произошло уменьшение задолженности и по состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность - 11 191 тыс. руб. В том числе краткосрочные займы и проценты по ним в размере

4 888 тыс. руб. и долги покупателей в размере 4 945 тыс. руб.  
Просроченной задолженности - нет.

#### **6. Пояснения к обязательствам и капиталу.**

- На 31.12.25 кредиторская задолженность по поставщикам составила 4 865 тыс. руб.
- Уставной капитал компании -10 тыс. руб.

За отчетный период производилась выплата дивидендов.

#### **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.**

Основные доходы компании за отчетный период составили: сдача помещений в аренду – 56 716 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 15 170 тыс. руб.

Основные виды расходов:

- коммунальные расходы – 28 214 тыс. руб.,
- оплата труда – 6 210 тыс. руб.,
- ремонтные работы зданий и сооружений, арендованных ОС - 1 910 тыс. руб.,
- бухгалтерские услуги - 400 тыс. руб.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 30.03.2026

Директор

Дворядкина Ю. О.