

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН, доходы минус расходы) и ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основной вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Учетная политика утверждена приказом директора. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Форма бухгалтерского учета – автоматизированная с использованием специализированного программного обеспечения (1С:Бухгалтерия). Рабочий план счетов утвержден в составе учетной политики, соответствует типовому плану счетов. Лимит стоимости для основных средств – 100 тыс. рублей. Объекты стоимостью менее 100 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Списание материально-производственных запасов (МПЗ) производится по фактической себестоимости единицы запасов МПЗ, используемых для оказания услуг по содержанию и ремонту многоквартирных домов. Списываются на счета учета затрат по мере отпуска в эксплуатацию. Признание выручки – метод начисления. Выручка признается по мере оказания услуг по управлению МКД (на последнее число отчетного месяца). В отчетном периоде изменения в учетной политике не вносились.

2. Расшифровка основных статей баланса

Статья баланса	Пояснение
Основные средства (стр. 1150)	Учтены объекты стоимостью до 100 тыс. рублей (согласно лимиту учетной политики). Амортизация начисляется линейным способом.
Нематериальные активы (стр. 1170)	Программное обеспечение (1С:Бухгалтерия, лицензии).
Запасы (стр. 1210)	Отражены материалы для содержания и ремонта многоквартирных домов по фактической себестоимости.
Денежные средства (стр. 1250)	Остаток на расчетном счете организации (собственные средства УК).
Дебиторская задолженность (стр. 1240)	Сформирована в основном задолженностью населения по оплате жилищных услуг.
Капитал (стр. 1300)	Сформирован за счет уставного капитала и нераспределенной прибыли прошлых лет.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	Кредиты, полученные на развитие деятельности. Просроченной задолженности нет. Проценты отражены в составе прочих расходов.
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	Задолженность перед ресурсоснабжающими организациями, подрядчиками, по налогам и зарплате. Просрочка отсутствует.

3. Информация о специальных счетах (капремонт)

В организации открыты 4 специальных счета для формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов.

Средства на спец. счетах являются собственностью собственников помещений и не включаются в активы организации (не отражаются в стр. 1250). Учет средств ведется на забалансовом счете. Остаток средств на спец. счетах по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 3 595 757 (три миллиона пятьсот девяносто пять тысяч семьсот пятьдесят семь) рублей 58 копеек.

4. Ключевые финансовые результаты

Выручка сформирована за счет платы собственников помещений, поступающие по статье «содержание и текущий ремонт общего имущества» (тарифы утверждены общим собранием собственников). Финансовый результат сформирован в соответствии с утвержденными тарифами и фактическими затратами (оплата труда персонала, материалы, аварийно-диспетчерское обслуживание, услуги подрядных организаций, дератизацию, общехозяйственные расходы).

Генеральный директор ООО «ЧУК»



О.Г. Баграм

«31» марта 2026г.