

# Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Ремонтное строительное управление №1»

ул. Максима Горького, д. 17  
ИНН 5753052399/КПП 575301001

76-40-33

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация является управляющей компанией в ЖКХ, занимается техническим обслуживанием, содержанием и ремонтом общего имущества многоквартирного дома, ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 3. Уставный капитал ООО

У организации один участник — Старцева Анастасия Александровна (доля 100%).

#### 4. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

По строке 1250 также отражаются взносы собственников на капитальный ремонт (КР). Организация ведет отдельный учет поступлений от собственников жилья, так как эти средства не являются доходом УК, а принадлежат собственникам (ст. 251 НК РФ). Взносы аккумулируются на спецсчете, не облагаются налогом на прибыль при отдельном учете.

На отчетную дату (31 декабря 2025 года) остаток денежных средств на специальном счете по капитальному ремонту составляет 4 599 793,27 рублей.

УК ведет обособленный учет поступления и расходования средств по каждому многоквартирному дому, формирующему фонд капитального ремонта на специальном счете. Денежные средства, находящиеся на специальном счете, не являются собственностью ООО УК "РСУ №1" и не могут быть использованы для покрытия текущих эксплуатационных расходов УК или иных нужд, не связанных с капитальным ремонтом.

Директор



Старцева А. А.