

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Партнёр»

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 «УК Партнёр»
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 620110, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чкалова, дом № 241
- 1.3. Дата государственной регистрации: 26 сентября 2018 года

ИНН 6671089551

КПП 667101001

ОГРН 1186658072028

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району города Екатеринбурга (код 6658) 26 сентября 2018 года

1.4. Общество с ограниченной ответственностью " УК Партнёр" (далее — Организация) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляла 2 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участники: Иванцова Н.Л., 50%

Салов А.С., 50 %

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности в отчетном периоде: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Действующая лицензия на осуществление предпринимательской деятельностью по управлению многоквартирными домам №066 000930 до 24.12.2028г.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Директор Общества Андриянова Татьяна Витальевна (приказ №2-лс от 01.10.2024)

Главный Бухгалтер: Андриянова Татьяна Витальевна

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Экология» применяют упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные элементы учетной политики Общества.

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета МПЗ принимаются по средней себестоимости, в фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы. При отпуске материалов в производство и ином их выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Расходы предприятия подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности, связанные с осуществлением уставной деятельности (выполнением работ, оказанием услуг).
- Прочие расходы

Расходы отражаются по фактическим затратам.

Учет по выставленным услугам ЖКХ собственникам многоквартирных домов осуществляется на счете 76.06. в разрезе МКД.

Учет по реализации оказанных покупателям услуг на счет 62.

Для целей учета целевых денежных средств, поступающих по программе капитального ремонта, используется счет 86.

5. Резервы по сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и сроки, установленные учетной политикой Общества на 2025 год. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

По состоянию на 31.12.2025 года отчисления в резерв по сомнительным долгам составили 1 680 тыс.руб.

6. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от текущих операций за 2025г состоят из:

- поступлений от собственников жилых и нежилых помещений на содержание и текущий ремонт общего имущества (доходы УК)
- оплату коммунальных услуг в пользу ресурсоснабжающих организаций (агентские)
- доходы от хозяйственной (предпринимательской) деятельности.
- пени за несвоевременную оплату ЖКУ.

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 3 956 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Директор Андриянова Т.В.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

8. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. События после отчетной даты.

На дату подписания бухгалтерской отчетности (31 марта 2026 г.) события, существенно влияющие на финансовое положение Организации, не выявлены.

Руководитель организации

Директор Андриянова Татьяна Витальевна
31 марта 2026 г.