

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

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «СТРОЙКОМ» (ООО «УК «СТРОЙКОМ»)

### 1. Общие положения

1.1 ООО «УК «СТРОЙКОМ» осуществляет деятельность по управлению эксплуатацией жилого и нежилого фонда. Основной объем выручки формируется за счет платежей собственников за содержание жилья.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УК «СТРОЙКОМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В 2025 году учет велся в соответствии с ФСБУ 5/2019, ФСБУ 25/2018. Общество применяет УСН (доходы минус расходы).

3. **Финансовые и другие оборотные активы - Дебиторская задолженность (в т.ч. подготовленные суммы) (строка 1230)**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены, в том числе, суммы денежных средств, выданных под отчет сотрудникам организации (счет 71).

Целевое назначение: Выдача денежных средств под отчет (код платежа 33) в 2025 году производилась для обеспечения операционной деятельности УК: закупка мелкоштучных строительных материалов для текущего ремонта, приобретение хозяйстворов, инвентаря, оплата почтовых и транспортных расходов.

Обоснование: Необходимость наличных расчетов обусловлена спецификой срочных аварийно-ремонтных работ, где требуется оперативная закупка материалов у розничных поставщиков.

Контроль: Все суммы подтверждены авансовыми отчетами с Приложением фискальных чеков и актов о приеме материалов. Задолженность на 31.12.2025 является текущей и не имеет признаков необоснованного вывода средств.

#### **4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

Средства, отраженные по строке 1250, свободны от обременений и могут быть использованы для ведения уставной деятельности. Организация разделяет потоки денежных средств в соответствии с требованиями ЖК РФ, расчетные счета управляющей компании используются для расчетов с ресурсоснабжающими организациями, выплаты заработной платы, налогов и расчетов с поставщиками материалов. Основной приток денежных средств в 2025 году обеспечен за счет поступлений от населения. Основной отток направлен на:

Расчеты с РСО и подрядчиками.

Выплату заработной платы и связанные с ней налоги.

Расчеты с подотчетными лицами, что подтверждено банковскими выписками.

#### **5. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)**

Привлечение заемных средств в 2025 году было обусловлено спецификой деятельности Управляющей компании и необходимостью поддержания финансирования ремонтной устойчивости в условиях: Срочных аварийно-восстановительных работ. Необходимости немедленного финансирования ремонта обшедомового имущества (крылья, инженерные сети) в случаях, не терпящих отлагательств, нарушений в кратчайшие сроки. Погашение части займов производилось безналичным путем. Реализации мер по устранению являются инструментом выравнивания «платежного календаря» из-за долгов жителей. Просроченная задолженность по займам на 31.12.2025 отсутствует.

#### **6. Расчеты с физическими лицами (код 32)**

В течение 2025 года по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены, в том числе, переводы денежных средств физическим лицам, не являющимся сотрудниками.

Характер выплат: Данные выплаты включаются в себя возврат излишне уплаченных коммунальных платежей жильцам, а также возмещение ущерба по претензиям.

#### **7. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)**

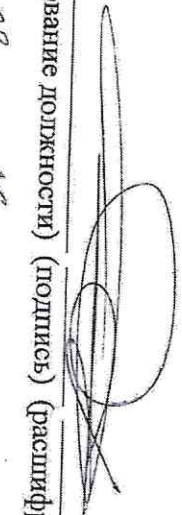
Авансы, полученные от населения (переплата собственников за ЖКУ).

**8. Денежные средства и операции с наличными денежными средствами.**

Объем наличных денежных средств, проходящих через кассу предприятия, обусловлен производственной необходимостью. Соблюдение лимитов: Расчеты наличными производились согласно Указанию ЦБ РФ №5348-У. Выдача наличных из кассы производилась строго на основании заявлений сотрудников и распоряжений руководства, оформленных приходными и расходными кассовыми ордерами.

**9. Оценка рисков и события после отчетной даты.**

Руководство УК считает, что деятельность ведется в полном соответствии с налоговым и бухгалтерским законодательством. Риски признания подготовленных сумм доходами сотрудников отсутствуют, так как все расходы документально подтверждены и имеют производственный характер.

  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

№ 14 от 03 2014 г.