Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«ТЖС» (ООО «ТЖС») за 2024 год.

Раздел 1.Общая информация

ИНН 6829073650, КПП 682901001,
Адрес юридический: г. Тамбов, ул. Интернациональная дом.11
Уставный капитал сформирован и составляет 10 000 рублей.
Среднегодовая среднесписочная численность за 2024 год составляла 47 чел. (в 2023 г. 44 чел.)
Фонд оплаты труда в 2024 году 30 760,4 тыс. руб. (в 2023 г. 21 748,6 тыс.руб.)
Общество было создано в апреле 2011 г.
Генеральный директор ООО «ТЖС» - Попов Сергей Иванович.
Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.
Дочерних и зависимых обществ, филиалов Общество не имеет.

Раздел 2.Учетная политика

ООО «ТЖС» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Учет доходов и расходов в 2024 году для ведения бухгалтерского учета определялся по методу начисления. С 01.01.2023 года ООО «ТЖС» перешло с обычной ситемы налогообложения на упрощенную систему налогообложения «доходы- расходы».

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы , утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

ООО «ТЖС» которое, относится к субъектам малого предпринимательства, отказывается от проверки основных средств на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения, что предусмотрено п. 38 и 51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также примененяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в особом порядке.

В связи с применением п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» ООО «ТСЖ», как организация с упрощенным бухгалтерским учетом, оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

В связи с переходом с 2023 г. на упрощенную систему налогообложения и упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в учетную политику для целей налогового и бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с отказом с 01.01.2023 г. от формирования резерва на отпуска и резерва по сомнительным долгам.

Раздел 3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является управление эксплуатацией жилого фонда, а также содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов.

За 2024 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 213 856,8 тыс.руб. (в 2023 году – 204 201,2 тыс.руб.). Рост выручки в основном связан с индексацией тарифов по управлению и содержанию имущества МКД в 2024 году.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в 2024 году 176 266,6 тыс.руб. (в 2023 году – 159 423 тыс.руб.),сумма управленческих расходов в 2024 году составила 28 321,8 тыс.руб. (в 2023 году – 22 816,9 тыс.руб.) Рост себестоимости и управленческих расходов связан с произведенной в 2024 году индексацией оплаты труда сотрудников, возросшим объемом работ по содержанию и ремонту общего имущества МКД и прилегающих к ним территорий.

Прочие доходы за 2024 год составили 3 790 тыс.руб. (в 2023 году- 2859,7 тыс.руб.)

Прочие расходы за 2024 год составили 11420 тыс.руб. (в 2023 году – 3057,9 тыс.руб.) .

Рост прочих расходов в 2024 году связан со списанием на убытки безнадежной дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 7 285 тыс. руб.

Раздел 4. Отдельные показатели отчетности

4.1.Денежные средства и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. общий остаток денежных средств на банковских счета и в кассе организации составил – 61 879,4 тыс.руб. (в 2023 г. – 51442,3 тыс.руб.) из них:
- на расчетных счетах Общества 184 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 51,5 тыс.руб.)
- на специальных счетах МКД на капитальный ремонт – 61 662 тыс.руб. . (на 31.12.2023 г. –51 361,8 тыс.руб.)
- в кассе – 33,4 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. 29 тыс.руб.)

4.2.Основные средства

На балансе Общества на 31.12.2024 г. учитываются только собственные основные средства и основные средства взятые в долгосрочную аренду с правом выкупа (лизинг). В 2024 году Общество приобрело в лизинг служебный автомобиль с выплатами лизинговых платежей до июля 2027 г.. По строке 1150 баланса учитывается остточная стоимость этого автомобиля 1 843,4 тыс.руб.

На балансе организации также числятся собственные основные средства с остаточной стоимостью по сост. на 31.12.2024 г. – 1367 тыс.руб. . Снижение балансовой стоимости основных средств в 2024 г. связано с отказом в 2024 году от учета обычных арендованных основных средств, в составе внеоборотных активов. по выкупной цене.

4.3.Долгосрочная и краткосрочная задолженность.

Долгострочная кредиторская задолженность, по договору лизинга в сумме 813 тыс.руб. относящаяся к периоду уплаты 2026-2027 г. отражена в составе строки баланса 1450 «Другие долгосрочные обязательства», а кредиторская задолженность подлежащая погашению в 2025 году в сумме 570,7 тыс.руб. в составле строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность». Также в составе строки баланса 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражены обязательства перед АО «ТОСК» по договору реструктуризации дебиторской задолженности подлежащие уплате в 2026-2028 года в сумме 19836 тыс.руб.

4.4..Финансовые результаты деятельности

Сумма убытков за 2024 год составила 322 тыс.руб. (за 2023 год сумма чистой прибыли составляла 18 774,3.)

Основными причинами образования убытков в 2024 г. являюся

- списание существенной суммы безнадежной к взысканию дебиторской задолженнсти с истекшим сроком исковой давности;
- рост издержек Общества, связанных с управлением, содержанием и ремонтом общего имущества МКД и придомовых территорий, которые зависят от общего роста цен, тарифов, налогов в Российской Федерации, повышением МРОТ и которые не перекрывают ежегодную индексацию тарифов за ЖКУ.

4.5.Информация о распределении чистой прибыли

В связи с отрицательными чистыми активами Общества дивиденды за 2023 – 2024 г. год не начислялись.

Сумма выплат в пользу связанных сторон (зарплата, премии и социальные взносы) в 2024 году составила 2 498,8тыс. руб. (в 2023 г. –2 325,3 тыс.).

5. Прочая информация, подлежащая раскрытию.

После отчетной даты не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать в будущем существенное влияние на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества. Руководство Общества принимает меры по поддержанию устойчивости и непрерывности деятельности организации, в сложных условиях экономической нестабильности, нехватки оборотных средств и роста инфляции.

Генеральный директор ООО «ТЖС» С.И.Попов