

Общество с ограниченной ответственностью

«Жилэксплуатация»

(ООО «Жилэксплуатация»)

183052, Мурманск г, Кольский пр-кт, дом 210

Пояснительная записка за 2025 год.

1.Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Жилэксплуатация».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Жилэксплуатация».
- 1.3. Юридический адрес: 183052, Мурманск г, Кольский пр-кт, дом 210
- 1.4. Дата государственной регистрации: 13 ноября 2017 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1175190010137
- 1.5. Учредителем общества является: Стукалова А.Н.

2.Основные элементы учетной политики организации в 2025 г.

- 2.1. Применять с 13.11.2017 г. упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения *«...доходы, уменьшенные на величину расходов, налоговая ставка устанавливается в размере 15 процентов...»*.
- 2.2. Вести налоговый учет в соответствии с гл. 26.2 НК РФ ч. II «Упрощенная система налогообложения».
- 2.3. Вести Книгу учёта доходов и расходов в электронном виде.

3.Основные виды деятельности, осуществляемые в соответствии с уставом в 2025 г.:

1. На основании договора № АР/ЖЭ/2021 от 22.10.2021 г. между ООО «АВТОТЕХСЕРВИС» и ООО «Жилэксплуатация» предприятие сдает в аренду подвижный состав, на основании договора № САР/ЖЭ/2021 от 22.10.2021 г. между ООО «АВТОТЕХСЕРВИС» и ООО «Жилэксплуатация» предприятие сдает в субаренду подвижный состав.

2. На основании договора № АР/ЖЭ/2025 от 01.09.2025 г. между ООО «СМУ» и ООО «Жилэксплуатация» предприятие сдает в аренду подвижный состав, на основании договора № САР/ЖЭ/2025 от 01.09.2025 г. между ООО «СМУ» и ООО «Жилэксплуатация» предприятие сдает в субаренду подвижный состав.

3. На основании договора № АР-1/2022 предприятие сдает в аренду ООО «СТА» нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Мурманск, пр. Кольский, д. 210, 212.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Доходы предприятия.

За отчетный период выручка составила 18 773 400 руб. 00 коп.

Статьей 249 НК РФ установлено, что доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной форме.

ООО «Жилэксплуатация» переуступает имеющуюся дебиторскую задолженность другому лицу - ООО «Решение».

Исходя из п. 1 ст. 346.15, ст. 249 НК РФ денежные средства, полученные по договору уступки права требования третьему лицу, являются доходом от реализации имущественных прав. В целях определения налоговой базы налогоплательщики, применяющие УСНО, должны учитывать указанные доходы в размере фактически полученных ими сумм (Письмо Минфина РФ от 12.10.2011 № 03-11-06/2/142).

На основании п. 1 ст. 346.17 НК РФ доход от уступки права требования признается в день поступления денежных средств от цессионария на счет в банке (в кассу).

Таким образом, если «упрощенец» переуступает имеющуюся дебиторскую задолженность другому лицу, полученные по договору цессии денежные средства надо включить в налоговую базу при УСНО в фактически полученной сумме и в день получения данных средств, а не в момент подписания договора цессии.

В Бухгалтерской отчетности за 2025 год у ООО «Жилэксплуатация» по стр.2340 «Прочие доходы» и по стр. 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 18 019 тыс.руб. и 18 118 тыс.руб. соответственно, из которых 18 019 тыс.руб. – возмездные уступки прав по договору аренды/субаренды подвижного состава (для бухгалтерского учета).

4.2. Расходы предприятия.

Расходы предприятия за отчетный период составили 16 192 385 руб. 17 коп., а именно:

- Материальные расходы (стоимость сырья, материалов, образующих основу при производстве работ, услуг, расходы на приобретение услуг, работ на стороне и др.расходы) – 13 771 751 руб. 75 коп.;
- Расходы на оплату труда (без учета страховых взносов) – 1 866 670 руб. 72 коп.;
- Страховые взносы – 382 534 руб. 13 коп.;
- Транспортный налог – 27 837 руб. 00 коп.;
- Страхование АТС – 135 294 руб. 65 коп.;
- Амортизация – 8 296 руб. 92 коп.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 1 249 тыс.руб.

Директор



А.Н.Стукалова