

Общество с ограниченной ответственностью "ТЖК-2"
ИНН 4726001192 ОГРН 1134726000892

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТЖК-2"

1.2. Юридический адрес 188544, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Петра Великого, дом 9.

1.3. Дата государственной регистрации: 09.10.2013

1.4. Численность сотрудников на 31 января 2025 года:

Наименование подразделения	Численность (совместители)
Администрация	4
Участок по обслуживанию арендуемых зданий	3

1.5. Уставный капитал составляет 500 000 рублей.

Участниками являются:

Нагинская Татьяна Ивановна с долей 76 процентов.

ООО "ТИТАНЖИЛКОМ" с долей 24 процента

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Услуги по озеленению и благоустройству территорий
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Подрезов Виктор Евгеньевич (протокол очередного общего собрания участников №1-2024 24.03.2024 г.)

Ведение учета осуществляла организация ООО «БУХГАЛТЕРИЯ БИЗНЕСА» ИНН 4707055315 ОГРН 1244700004823, генеральный директор Курьян Юлия Николаевна, договор 7/2024 от 16.05.2024

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не

вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Выдержки из учетной политики:

«Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023". Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Общество как субъект малого предпринимательства в составе бухгалтерской отчетности Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Инвентаризацию имущества и обязательств осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года...

1. Учет основных средств

1.1. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

1.2. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов

Дт МЦ,XXX – оприходование за балансом активов ...

Способы ведения налогового учета.

1. Упрощенная система налогообложения с объектом доходы минус расходы.

1.1. В Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов

2. Налог на добавленную стоимость.

2.1. В связи с величиной доходов, полученных в 2024 году менее величины 60 млн руб. с января 2025 года, применяется освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость...»

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
3.1. Финансовые и другие оборотные активы	1 356	10 305
3.1.1. Дебиторская задолженность	1 356	10 305
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	966	9 978
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	290	
Расчеты по авансам выданным	100	
3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность	2 997	9 752
3.2.1. Кредиторская задолженность	2 997	9 752
в том числе:		
Налог при упрощенной системе налогообложения	243	283
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 740	8 168
Расчеты по авансам полученным		1 260

4. Расшифровка существенных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1. Выручка	24 743	36 694
в том числе:		
Услуги по озеленению и благоустройству территорий	17 115	18 208
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	6 910	17 845
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	(25 211)	(36 917)
в том числе:		
Себестоимость продаж	(23 638)	(34 988)
Управленческие расходы	(1 573)	(1 929)
4.3. Прочие доходы	991	8 723
в том числе:		
Резервы по сомнительным долгам	430	8 240
Реализация прочего имущества	151	250
Штрафы, пени и неустойки	100	154
Прочие внереализационные доходы	279	
4.4. Прочие расходы	(104)	(8 106)
в том числе:		
Резервы по сомнительным долгам		(8 000)
Расходы на услуги банков	101	62

4.5. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	679	1 232
Затраты на оплату труда	5 308	7 509
Отчисления на социальные нужды	1 501	1 866
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 724	26 310
Итого по элементам	25 211	36 917
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 211	36 917

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 24 743 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11 951 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с тем, что с ноября 2025 года организация перестала заниматься деятельностью Услуги по озеленению и благоустройству территорий.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 29 января 2026 года.

Генеральный директор



В.Е.Подрезов