

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЖИЛТРАСТ»

ИНН 8602136807, КПП 860201001, ОГРН 1088602009770

Адрес: 628414, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул.
Привокзальная, дом 18/3

1. Общая информация об организации

ООО «ЖИЛТРАСТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.31.1 — Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

68.10. — Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 9 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Для расшифровки и пояснения для пользователей бухгалтерской отчетности все заполненные строки бух. баланса и Отчета о финансовых результатах подлежат раскрытию и пояснению.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 80 000 (восемьдесят тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В строке баланса (код 1150) отражена сумма внеоборотного актива, не введенного еще в эксплуатацию на сумму 90 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке бухгалтерского баланса (код 1250) отражен остаток в сумме 4 тыс.руб. Эта сумма денежных средств на расчетном счету ООО «ЖИЛТРАСТ» по состоянию на 31.12.2025г. (на счете бух. учета 51 «Расчетные счета»).

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется способом ФИФО - Скользящей оценки. Этот способ оценки и списания автоматизированный и осуществляется в программе «1С: Предприятие». Оценка происходит на каждую дату списания: сначала списывается стоимость остатков на начало месяца по ценам первых поставок, затем, по мере списания, следует стоимость последующих партий в порядке их поступления. Остаток не проданных товаров по состоянию на 31 декабря 2025г. равен 4 млн 979 тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 бух. баланса отражены расходы будущих периодов по бух. счету 97 в сумме 11 тыс.руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ворникова Оксана Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В строке баланса «Капитал в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (код 1300) отражены суммы:

- Уставный капитал, учтенный на счете бухгалтерского учета 80 в сумме= 100 тысяч рублей;
- Непокрытый убыток, учтенный на счете бухгалтерского учета 84 после реформации баланса в сумме 289 тысяч рублей.

Итого по состоянию на 31 декабря 2025г. в Балансе «Капитал» равен :289 тыс. руб. – 100 тыс.руб.= 189 тыс.руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись, так как отсутствовала коммерческая деятельность.

10. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства (код 1410) составляют суммы полученных займов, отраженных по бух. учету на счете 67 «Расчеты по долгосрочным займам и кредитам». За 2025 год был дополнительно выдан займ на сумму 5 тыс. руб., что повлияло на остаток по состоянию на 31 декабря 2025г. 4 832 тыс. руб. + 5 тыс. руб. = 4 837 тыс. руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке (код 1520) «Краткосрочная кредиторская задолженность», в том числе кредиторская задолженность, отражены суммы, учтенные на 71 счете бух. учета «Расчёты с подотчётными лицами», в котором содержится информация о расчётах с работниками по суммам, выданным или не выплаченным в подотчет на административно-хозяйственные или операционные расходы в сумме 437 тыс.руб.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В строке (2120) в Отчете о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности в том числе: Себестоимость продаж» отражены суммы: покупки и списания малоценного оборудования (ККТ Эвотор 6), услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности, услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Контур Экстерн». Итого себестоимость продаж за 2025 год составила 81 тыс.руб.

13. Прочие расходы

Отражены суммы по оплате услуг банка за обслуживание расчетного счета в сумме 3 тыс.руб. Чистый убыток за 2025 год составил 84 тыс.руб.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ворникова Оксана Владимировна.

