

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. **Наименование:** Общество с органиченной ответственностью «Оазис»
- 1.2. **Юридический адрес:** 625530, Тюменская область, Тюменский район рп.Винзили ул. Вокзальная д.72
- 1.3. **Дата государственной регистрации:** 03.07.2006 г.
- 1.4. **Основные виды экономической деятельности:** 80.10, 37.00, 81.29
- 1.5. **Среднесписочная численность сотрудников:** 92.9 чел.
- 1.6. **Уставный капитал:** 10000 руб.
- 1.7. **Участники:** Ефимова Наталья Александровна с долей 100%
- 1.8. **Сведения о руководителе и главном бухгалтере:**
Директор: Шмаков Дмитрий Викторович
Главный бухгалтер Таджидинова-Колногорова Алена Викторовна

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

ООО «Оазис» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Оазис» за 2025 г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У ООО «Оазис» отсутствует намерение о ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

- 3.1. **Основные средства.** При учете ОС ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение,

создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным 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.;

Учет несущественных активов ведется на счете 10 "Материалы"

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтере, линейным способом по всем объектам.

- 3.2.** Нематериальные активы. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

- 3.3.** Запасы. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО

3.4. Учет доходов и расходов. Учет доходов ведется по следующим субконто в зависимости вида доходов.

-Оказание услуг

-Содержание жилья

-Коммунальные услуги (льгота по НДС)

И отражается на счете 90.01

Учет расходов ведется по следующим субконто в зависимости вида доходов.

-Оказание услуг

-Содержание жилья

И отражается на счете 90.02

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26).

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Доходы в виде процентов по депозитам учитываются в качестве прочих доходов на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

3.5. Исправление ошибок. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

3.6. Резерв по сомнительным долгам формируется в бухгалтерском учете один раз в год, перед сдачей годовой бухгалтерской отчетности на сумму задолженности Населения, превышающей 36 мес. (Такой подход осуществляется в связи с особенностями учета на предприятиях ЖКХ, большой объём контрагентов и особенности деятельности ведет к росту дебиторской задолженности и большим временным и финансовым затратам на ее взыскание) В отношении других контрагентов применяется стандартный порядок.

Задолженность, календарные дни	Сумма резерва
до 45	не создается
от 45 до 90 включительно	50% от суммы долга
свыше 90	100% от суммы долга

3.7. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, утвержденной приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 г №159н) с предоставлением пояснений в соответствии с п.54 ФСБУ 4/20231

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

ООО «Оазис» занимается содержанием общего имущества многоквартирных жилых домов. Специфика деятельности подразумевает работу с большим количеством физических лиц, что приводит к большому объёму дебиторской задолженности и существенных временных и материальных затрат на ее взыскание.

Кредиторская задолженность в сумме 6 826 638,71 руб. является текущей.

Запасы сумме 1 772 522,03 руб. – это материал, который находится на складе предприятия, необходимый для осуществления непрерывной деятельности.

Расшифровка графы Выручка: выделяется 3 субконто в целях удобства отражения доходов и расходов по основному виду деятельности, коммунальные услуги (льгота) – операции, на которые распространяется льгота по НДС

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	112 540 174,70
Содержание жилья	99 651 245,11
Оказание услуг	8 629 405,75
Коммунальные услуги (льгота)	4 259 523,84
90.03	(5 156 222,01)
Оказание услуг	(410 924,53)
Содержание жилья	(4 745 297,48)
Итого по показателю:	107 383 952,69

Расшифровка графы Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(87 319 040,24)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(18 709 477,98)
Итого по обобщенной группе показателей:	(106 028 518,22)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(87 319 040,24)
Итого по группе показателей:	(87 319 040,24)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(87 319 040,24)
Оказание услуг	(2 744 955,52)
Содержание жилья	(84 574 084,72)
Итого по показателю:	(87 319 040,24)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(18 709 477,98)
Итого по показателю:	(18 709 477,98)

Расшифровка графы Прочие доходы:

Строка "Прочие доходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Проценты к получению, уплате.)"/	799 511,12
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Ликвидация основных средств"/	23 978,50
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/	23 978,50
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Отчисления в оценочные резервы"/	7 887 931,61
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	246 544,14
Итого по строке:	8 981 943,87

Расшифровка графы Прочие расходы:

Строка "Прочие расходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."
--

+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация прочего имущества"/	23 978,50
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Отчисления в оценочные резервы"/	5 353 863,64
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Расходы на услуги банков"/	591 862,75
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Налоги и сборы"/	21,69
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Списание дебиторской (кредиторской) задолженности"/	223 295,00
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	965 820,27
+ плюс	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие косвенные расходы"/	200 500,00
Итого по строке:		7 359 341,85

Директор



Шмаков Д.В.