

Общество с ограниченной ответственностью
«ДОМ СЕРВИС»

Челябинская область, г. Озерск, пр. Карла Маркса, д. 14, оф. 7
Тел. 8 922 236 42 54

ИНН/КПП 7422042241/741301001, ОГРН 1087422000775

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дом Сервис»

1.2. Форма собственности: Частная

1.3. Юридический адрес: 456780, Челябинская обл., г. Озерск, пр-кт Карла Маркса, д. 14, оф. 7

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 456780, Челябинская обл., г. Озерск, пр-кт Карла Маркса, д. 14, оф. 7

1.5. Дата государственной регистрации: 16.04.2008

1.6. Участники Общества:

- Дьячков Андрей Геннадьевич – доля участия 50%;
- Раздрогоин Евгений Николаевич - доля участия 50%.

1.7. Уставный капитал в сумме 20 000,00 руб. оплачен полностью. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 209 242,74 руб.

1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9. Основным видом экономической деятельности организации является ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования, который составляет 100% выручки от реализации.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Численность работающих на отчетную дату – 11 человек.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1.2. 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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.1.3. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В Организации применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Аналитический учет доходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов.

2.2.2. Организация не учитывает в доходах при упрощенной системе налогообложения следующие доходы:

- Денежные средства, возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов;
- Денежные средства, возвращенные поставщиком в связи с ошибочным перечислением;

- Возвращенные Организации суммы излишне уплаченных налога при УСН и иных налогов (взносов), от уплаты которых она не освобождена.

3. Нематериальные активы

3.1. Нематериальные активы в организации на отчетную дату отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Основные средства в организации на отчетную дату отсутствуют.

5. Аренда

5.1. Общество имеет четыре действующих договора аренды офисных и складских помещений. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Финансовые вложения

6.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 578	-	3 970	(6 448)	-	-	-	-	1 100	-
	3а 2024 г.	4 050	-	20 557	(21 029)	-	-	-	-	3 578	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	3 578	-	2 670	(5 148)	-	-	-	-	1 100	-
	3а 2024 г.	2 500	-	19 550	(18 472)	-	-	-	-	3 578	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	1 300	(1 300)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 550	-	1 007	(2 557)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 578	-	3 970	(6 448)	-	-	-	-	1 100	-
	3а 2024 г.	4 050	-	20 557	(21 029)	-	-	-	-	3 578	-

6.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Запасы

7.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются с учетом только цены поставщика без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев. Иные затраты на приобретение признаются в составе расходов того периода, в котором они были понесены. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При списании материалов, при реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления запасов (ФИФО). Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

Структура запасов Общества приведена в таблице 7.1.

7.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	46	-	22 723	(22 769)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	12	-	22 577	(22 543)	-	-	X	X	46	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	46	-	781	(14)	-	-	(813)	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	864	(8)	-	-	(822)	-	46	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	21 942	(22 755)	-	-	813	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 713	(22 535)	-	-	822	-	-	-

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Анализ финансовых показателей деятельности организации

8.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 28 882 258,14 руб. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 22 755 224,83 руб. Управленческие расходы, включаемые в себестоимость работ, услуг, составили 3 133 849,15 руб.

8.2. Прочие доходы составили 70 204,62 руб., прочие расходы составили -3 443 201,16 руб., в том числе начисленный резерв по сомнительным долгам в сумме 3 295 730,14.

8.3. По итогам работы за 2025 год Общество получило убыток в бухгалтерском учете в размере 1 179 617,38 руб.

В 2025 году финансовый результат Общества сформировался под существенным влиянием факторов, связанных с ухудшением качества дебиторской задолженности. На фоне снижения платёжной дисциплины отдельных контрагентов часть дебиторской задолженности перешла в категорию просроченной. Согласно положениям утвержденной учетной политики Общества, в соответствии с которыми дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной. Дебиторская задолженность считается просроченной по истечении 90 календарных дней с даты ее возникновения, если другой срок не установлен в договоре. Руководствуясь принципами осмотрительности и достоверности финансовой отчётности, Обществом произведено формирование резерва по сомнительным долгам. Создание указанного резерва, будучи обязательной процедурой в рамках действующих стандартов бухгалтерского учёта, оказало прямое влияние на финансовый результат отчётного периода и привело к отражению убытка по итогам 2025 года. При этом данный убыток носит в значительной степени оценочный (неденежный) характер и направлен на обеспечение прозрачности и реалистичности представления финансового положения Организации.

Следует отметить, что просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Вся просроченная дебиторская задолженность является реальной к взысканию, организация ведет работу по ее взысканию, включая проведение переговоров с контрагентами, реструктуризацию обязательств и применение предусмотренных договором мер воздействия, не исключая судебные иски.

Таким образом, отражённый убыток является следствием консервативного подхода к оценке активов и свидетельствует о стремлении Общества к соблюдению принципов надёжности, прозрачности и устойчивости в долгосрочной перспективе.

9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 017 959,31 руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по составу представлена в таблице 9.1.

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 864	(1 427)	9 018	-	(6 864)	-	(4 931)	-	10 018	(4 723)
	3а 2024 г.	5 031	(799)	7 601	23	(4 792)	-	(6 044)	-	7 864	(1 427)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38	-	1	-	(38)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	35	-	38	-	(35)	-	-	-	38	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 418	(1 427)	9 002	-	(6 711)	-	(4 931)	-	9 710	(4 723)
	3а 2024 г.	4 438	(799)	7 390	-	(4 410)	-	(6 044)	-	7 418	(1 427)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	115	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	184	-	115	-	(184)	-	-	-	115	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	211	-	-	-	-	-	-	-	211	-
	3а 2024 г.	374	-	(23)	23	(162)	-	-	-	211	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	81	-	15	-	-	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
Итого	3а 2025 г.	7 864	(1 427)	9 018	-	(6 864)	-	(4 931)	X	10 018	(4 723)
	3а 2024 г.	5 031	(799)	7 601	23	(4 792)	-	(6 044)	X	7 864	(1 427)

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 454	2 732	4 890	3 463	2 812	2 013
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 242	2 520	4 563	3 136	2 254	1 455
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	115	115	184	184
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	211	211	211	211	374	374

9.3. Расшифровка просроченной дебиторской задолженности по контрагентам по состоянию на 31.12.2025 г.

Контрагент	Счет учета задолженности	Сумма просроченной Дт задолженности, руб.	Период возникновения Дт задолженности
ООО «ДЕЗ»	62.01	1 120 020,68	Декабрь 2024
ООО «ЖКС»	62.01	3 685 877,07	Декабрь 2024
ООО «ЖЭК-4»	62.01	536 236,15	Июнь 2025
ООО «УО ОСЖС»	62.01	832 138,53	Ноябрь 2025
ТСЖ «Победа»	62.01	183 050,00	Август 2024
ООО «Урал»	62.01	431 000,00	Март 2024
ТСЖ «Победа»	76.02	211 431,87	Сентябрь 2023
Прочие контрагенты	62.01, 60.02	454 522,27	
Итого:		7 454 276,57	

10. Обязательства

10.1. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составила 2 281 864,36 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по составу представлена в таблице 10.1.

10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 645	1 790	-	(1 153)	-	-	2 282
	За 2024 г.	675	1 193	-	(223)	-	-	1 645
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 318	1 775	-	(1 132)	-	-	1 961
	За 2024 г.	430	1 111	-	(223)	-	-	1 318
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	245	-	-	(20)	-	-	225
	За 2024 г.	245	-	-	-	-	-	245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	81	15	-	-	-	-	96
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Итого	За 2025 г.	1 645	1 790	-	(1 153)	-	X	2 282
	За 2024 г.	675	1 193	-	(223)	-	X	1 645

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	743	425	279
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	743	425	279
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1	-

10.3. Расшифровка просроченной кредиторской задолженности по контрагентам по состоянию на 31.12.2025 г.

Контрагент	Счет учета задолженности	Сумма просроченной Дт задолженности, руб.	Период возникновения Дт задолженности
ООО «ДЕЗ»	60.01	30 066,93	Декабрь 2024
ООО «ЖКС»	60.01	294 110,56	Март 2025
ООО «УО ОСЖС»	60.01	269 588,41	Октябрь 2025
Прочие контрагенты	60.01	149 176,73	
Итого:		742 942,63	

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	827	829
Затраты на оплату труда	5 025	4 083
Отчисления на социальные нужды	1 399	1 024
Амортизация	-	-
Прочие затраты	191	111
Аренда помещений	182	182
Услуги подрядных организаций по обслуживанию и ремонту лифтового оборудования	17 981	18 726
Транспортные расходы	284	22
Итого по элементам	25 889	24 977
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 889	24 977

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дьячков Андрей Геннадьевич (бессрочно).

Главный бухгалтер — Костюк Елена Евгеньевна.

Внутренний контроль за хозяйственными операциями возложен на главного бухгалтера.

13. Заключительные положения

13.1. События после отчетной даты отсутствуют.

13.2. По состоянию на 31.12.2025 событий, свидетельствующих о возможном прерывании деятельности организации, не имеется.

13.3. Недобросовестных действий, способных оказать влияние на деятельность организации, не имеется.

13.4. Судебных разбирательств и претензий к организации не имеется.

13.5. Организация соблюдает требования закона №115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»