

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025г и ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г**

1 Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Жилфонд»

Краткое наименование – ООО «Жилфонд»

Юридический адрес – 165651, Архангельская область, г.Коряжма, ул.Лермонтова д.2, оф.1
(совпадает с фактическим)

Дата государственной регистрации – 23.10.2009г

ИНН/КПП 2905010457/290501001

Основной и единственный вид деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1

Среднесписочная численность сотрудников за 31.12.2025г составляет 18 чел.

Уставный капитал – 10000 руб.

Обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств нет

Дочерних и зависимых обществ не имеет

ООО «Жилфонд» не принадлежит к группе компаний и иным связанным сторонам

2 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ, ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 16.12.11г)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность компании за отчетный год была подготовлена на основе непрерывности деятельности. Составлена в тыс.руб.

Государственную помощь и имущество в аренду в 2025г компания не получала.

В соответствии с законодательством РФ бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г не подлежит обязательному аудиту.

3 Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ №402-ФЗ от 06.12.11г.,

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за ед., учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Учет общехозяйственных расходов производится методом Директ-костинг, т.е. ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи»

Оценка списания материально-производственных запасов производится по средней себестоимости

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

Налоговый учет ведется кассовым методом, согласно нормам, установленным гл.26.2 НК РФ. Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы»

Расхождения показателей доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности – не полная оплата платежей населением.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не вносились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, не пересматривались.

4 Основные средства

Основные средства за отчетный период не приобретались.

5 Запасы

В состав запасов по строке 1210 числятся товаро-материальные ценности, предназначенные для производственной деятельности

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 7715 тыс.руб. Включает в себя задолженность населения за жилищно-коммунальные услуги. С дебиторской задолженностью ведется претензионная и исковая работа.

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 1878 тыс.руб. Включает в себя заработную плату, налоги, взносы за последний месяц отчетного периода срок оплаты которых еще не наступил.

7 Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30072 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 2676 тыс.руб. Фактором роста является повышение тарифов.

Расходы за отчетный период составили 27652 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 2467 тыс.руб.. На рост показателя повлиял рост себестоимости услуг.

Чистая прибыль за отчетный период составила 134 тыс.руб., что ниже показателя предыдущего года на 181 тыс.руб. Основным фактором явился рост прочих расходов, а именно рост величины госпошлины, для подачи заявлений о взыскании дебиторской задолженности.

8 Соблюдения принципа непрерывности

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	30 072
Прибыль	134
Чистые активы	6 800
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	3,695
Коэффициент быстрой ликвидности	3,605
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,013
Коэффициент наличия собственных средств	0,739
Рентабельность продукции	8,05 %
Рентабельность компании	0,45 %
Рентабельность активов	1,46 %
Рентабельность продаж	8,75 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние

Исходя из проведенного анализа, показатели которого указывают на безубыточность, платежеспособность и финансовую устойчивость деятельности организации в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года

Директор _____ Кузнецова О.В.