

Общество с ограниченной ответственностью "Жилищно-Эксплуатационное Управление-5"
(ООО "ЖЭУ-5")
ИНН 4218024737, КПП 422101001, ОГРН 1034218004171,
адрес: 654034, г. Новокузнецк, ул. Бугарева, д. 4а

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

1. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.1.

2. Информация об учетной политике

ООО «ЖЭУ-5» ведет учет посредством двойной записи на счетах бухучета (с применением обычного плана счетов).

Формы первичных учетных документов.

ООО «ЖЭУ-5» использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Формы бухгалтерской отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Неприменение ПБУ

Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Определение доходов, расходов финансового результата

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Счет 26 и 20 ежемесячно закрывается на счет 90 в полной сумме.

Учет основных средств.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Амортизация начисляется линейным способом раз в год на 31 декабря.

Учет материально-производственных запасов.

Стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения (в упрощенном порядке)

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов)

Учет спецодежды.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы одновременно в момент передачи ее в эксплуатацию

Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев независимо от ее стоимости включается в состав материально-производственных запасов со списанием ее стоимости в расходы равномерно в течение срока службы.

Упрощенная система налогообложения.

Объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Учет товаров.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

3. Запасы**3.1 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	за 20 25 г. 2	230	(-)	61037	(61016)	-	-	X	X	251	(-)
	за 20 24 г. 3	230	(-)	58315	(58315)	-	-	X	X	230	(-)
в том числе:	за 20 25 г. 2	230	(-)	424	(4)	-	-	-399	-	251	(-)
<i>Сырье и материалы</i>	за 20 24 г. 3	230	(-)	667	(4)	-	-	-663	-	230	(-)
	за 20 25 г. 2	-	(-)	60613	(61012)	-	-	399	-	-	(-)
Незавершенное производство	за 20 24 г. 3	-	(-)	57648	(58311)	-	-	663	-	-	(-)

4. Дебиторская задолженность

4.1 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	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	25173	(-)	27599	-	(28213)	(-)	-	-	24559	(-)
	за 20 24 г. ³	22215	(-)	29418	-	(26460)	(-)	-	-	25173	(-)
в том числе:	за										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 г. ²	71	(-)	183	-	(80)	(-)	-	-	174	(-)
	за 20 24 г. ³	102	(-)	61	-	(92)	(-)	-	-	71	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	25038	(-)	27320	-	(28133)	(-)	-	-	24225	(-)
	за 20 24 г. ³	22031	(-)	29357	-	(26350)	(-)	-	-	25038	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	64	(-)	96	-	(-)	(-)	-	-	160	(-)
	за 20 24 г. ³	82	(-)	-	-	(18)	(-)	-	-	64	(-)
Итого	за 20 25 г. ²	25173	(-)	27599	-	(28213)	(-)	-	X	24559	(-)
	за 20 24 г. ³	22215	(-)	29418	-	(26460)	(-)	-	X	25173	(-)

5. Обязательства

5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			в результате	проценты, штрафы	погашено	на доходы	перекласси-	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за _____	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	6574	7379	-	(6697)	(-)	-	7256
	за 2024 г. ³	5686	7055	-	(6167)	(-)	-	6574
в том числе:	за 2025	5137	7109	-	(6435)	(-)	-	5811
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2024 г. ³	3986	6538	-	(5387)	(-)	-	5137
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г. ²	199	82	-	(199)	(-)	-	82
	2024 г. ³	203	145	-	(149)	(-)	-	199
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г. ²	194	78	-	(29)	(-)	-	243
	2024 г. ³	434	149	-	(389)	(-)	-	194
Расчеты по налогам и сборам	за 2025							
	2024 г. ³	161	110	-	(2)	(-)	-	269
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025							
	2024 г. ³	313	0	-	(6)	(-)	-	307
Расчеты по с персоналом по оплате труда	за 2025							
	2024 г. ³	570	-	-	(26)	(-)	-	544
Итого	за _____							
	2025 г. ²	6574	7379		(6697)	(-)	X	7256
	за _____							
	2024 г. ³	5686	7055		(6167)	(-)	X	6574

5.1 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2025 г. ⁵	2024 г. ⁶	2023 г. ⁷
Всего	5811	5137	3986
в том числе:			
<i>Расчеты с поставщиком и подрядчиками</i>	5811	5137	3986

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За		За	
	2025 г. ²		2024 г. ³	
Материальные затраты	399		663	
Затраты на оплату труда	13874		12064	
Отчисления на социальные нужды	3703		2882	
Амортизация	-		-	
Прочие затраты	47291		46288	
Итого по элементам	65267		61897	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	65267		61897	

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Белов Владимир Александрович	7 500	75	7 500	75
2.	Белова Елена Владимировна	2500	25	3 000	25
	Итого:	10 000	100	10 000	100

8. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)
23 марта 2026 г.


(подпись)

Левашова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)