

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общество с ограниченной ответственностью "ЖКС№1" за 2025г
1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ЖКС№1" ООО "ЖКС№1"
Юридический и почтовый адрес	Ростовская обл, м.р-н Красносулинский, г. п. Красносулинское, г Красный Сулин, Красная ул., д. 16
Основной вид деятельности по ОКВЭД	70.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Среднесписочная численность, человек	31

Общество с ограниченной ответственностью "ЖКС№1" выполняла работы в 2025г по текущему ремонту и техническому содержанию .

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 2023-2025г представлена в приложении к бухгалтерскому балансу
Общество с ограниченной ответственностью "ЖКС№1"

2. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12. 2025г

Тимофеева Наталья Валерьевна

Объект налогообложения в виде доходов организации. (п.5МР ФНС от 17.10.24) Доходы, определяемые определенному организацией в порядке, установленном п.1 и п.2 ст.248 НК РФ. 1) доходы от реализации т.р.у.(доходы от реализации), определяемые в соотв. Со ст.249 НК РФ 2) вне-реализационные доходы, определяемые ст.250 НК РФ

При определении объекта налогообложения не учитываются (п.1.1. ст.346.15 НК РФ) доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования и использованного по назначению, определенному организацией (физ.лицом) источником целевого финансирования, Федеральными законами, в т.ч. в виде средств собственников, поступающих на счета УО,

на финансирование проведения ремонта, капитального ремонта о/и при ведении раздельного учета.

пп.14 п.1 ст.251 НК РФ

пп.1 п.1.1 ст.346.15 НК РФ

средства, полученные на проведение ТР и не использованные в налоговом периоде, в доходах УО не учитываются, как не относящиеся к выручке от реализации.

2) доходы, полученные УО, в оплату, оказанных собственникам (пользователям)

коммунальных услуг, в случае оказания таких услуг УО, заключившими договоры ресурсоснабжения с РСО, договор с РО ТКО в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ (в т.ч. доходы от реализации КР на СОИ) пп.4 п.1.1 ст.346.15 НК РФ

Нормы НК РФ об освобождении от налогообложения пп.29 п.3 ст.149 НК РФ реализация коммунальных услуг при условии приобретения коммунальных услуг у РСО ред. с 1.01.2010 управляющая организация получает от собственников (пользователей) денежные средства в оплату коммунальных услуг на содержание общего имущества и полностью перечисляет их поставщикам коммунальных ресурсов, то указанные средства при определении налоговой базы по налогу, ч.12 ст.161 ЖК РФ уплачиваемому в связи с применением УСН, учитываться ни в доходах, ни в расходах».

Письмо Минфина от 3.07.2020г. № 03-11-06/2/57748 (в целях учета УСН)

3. Книгу учета доходов и расходов ведется автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения».

4. Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

5. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Директор

Тимофеева Наталья Валерьевна