

**Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«ТЖС» (ООО «ТЖС») за 2025 год.**

Раздел 1. Общая информация

ИНН 6829073650, КПП 682901001,
Адрес юридический: г. Тамбов, ул. Интернациональная дом.11
Уставный капитал сформирован и составляет 10 000 рублей.
Среднегодовая среднесписочная численность за 2025 год составляла 46 чел. (в 2024 г. 47 чел.)
Фонд оплаты труда в 2025 году 33 721,9 тыс. руб. (в 2024 г. 30 760,4 тыс.руб.)
Общество было создано в апреле 2011 г.
Генеральным директором ООО «ТЖС» с 19.12.2026 года является Сычев Евгений Николаевич .
Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.
Дочерних и зависимых обществ, филиалов Общество не имеет.

Раздел 2. Учетная политика

ООО «ТЖС» относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Учет доходов и расходов в 2025 году для ведения бухгалтерского учета определялся по методу начисления. С 01.01.2024 года ООО «ТЖС» перешло с обычной системы налогообложения на упрощенную систему налогообложения «доходы- расходы».

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы , утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

ООО «ТЖС» которое, относится к субъектам малого предпринимательства, отказывается от проверки основных средств на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения, что предусмотрено п. 38 и 51 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в особом порядке.

В связи с применением п.32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» ООО «ТЖС», как организация с упрощенным бухгалтерским учетом, оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

В связи с переходом с 2024 г. на упрощенную систему налогообложения и упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в учетную политику для целей налогового и бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с отказом с 01.01.2024 г. от формирования резерва на отпуска и резерва по сомнительным долгам.

С 01.01.2025 года ООО «ТЖС» является не только плательщиком налога по УСН, но и плательщиком НДС по ставке 5%.

Раздел 3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является управление эксплуатацией жилого фонда.

За 2025 год выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 218 276 тыс.руб. (в 2024 году – 213 856,8 тыс.руб.). Рост выручки связан с индексацией тарифов на ЖКУ, но он оказался несущественным из-за обложения доходов по управлению МКД налогом на добавленную стоимость с 01.01.2025 года.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в 2025 году 184 255 тыс.руб. (в 2024 году – 176 266,6 тыс.руб.), сумма управленческих расходов в 2025 году составила 30 624 тыс.руб. (в 2024 году – 28 321,8 тыс.руб.) Рост себестоимости и управленческих расходов связан прежде всего с повышением цен и тарифов поставщиков и подрядчиков, а т.ч из-за введения НДС по ставке 5%.

Прочие доходы за 2025 год составили 2230 тыс.руб. (в 2024 году- 3790 тыс.руб.)

Прочие расходы за 2025 год составили 11875 тыс.руб. (в 2024 году – 11420 тыс.руб.)

Раздел 4. Отдельные показатели отчетности

4.1. Денежные средства и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. общий остаток денежных средств на банковских счетах организации составил – 74644,9 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 61897,4 тыс.руб.) из них:
- на расчетных счетах Общества 725 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 184 тыс.руб.)
- на специальных счетах МКД на капитальный ремонт – 73 919,4 тыс.руб. . (на 31.12.2024 г. –61 662 тыс.руб.)

4.2. Основные средства

На балансе Общества на 31.12.2025 г. учитываются собственные основные средства, неотделимые улучшения в арендованные основные средства и основные средства взятые в долгосрочную аренду с правом выкупа (лизинг). В 2024 году Общество приобрело в лизинг служебный автомобиль с выплатами лизинговых платежей до июля 2027 года. По строке 1150 по состоянию на 31.12.25 баланса учитывается остаточная стоимость этого автомобиля 1129,9 тыс. руб. (по сост. на 31.12.2024 г. было 1843,5 тыс.руб.)

4.3. Долгосрочная и краткосрочная задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность, по договору лизинга в сумме 296 тыс.руб. относящаяся к периоду уплаты 2027 г. отражена в составе строки баланса 1450 «Другие долгосрочные обязательства», а кредиторская задолженность подлежащая погашению в 2025 году в сумме 583 тыс.руб. в составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность». Также в составе строки баланса 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражены обязательства ООО «ТЖС» перед АО «ТОСК» по договору реструктуризации дебиторской задолженности подлежащие уплате в 2027-2028 года в сумме 11996,7 тыс.руб.

4.4. Финансовые результаты деятельности

Сумма убытков за 2025 год составила 8342 тыс.руб. (за 2024 год сумма убытка составляла 322 тыс.руб.) Основными причинами образования убытков в 2025 г. являются
- списание существенной суммы безнадежной к взысканию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности -5328,6 тыс.руб.;

- договор уступки права требования (цессии) № 3103/20025 от 31.03.25 с АО «ТОСК» с убытком 3030 тыс.руб.;
- суммы возмещения ущерба физическим и юридическим лицам в связи коммунальными авариями 1697 тыс.руб.

Существенно на финансовый результат деятельности Общества повлияло введение с 01.01.2025 г. налога на добавленную стоимость по ставке 5%, который не только уменьшил выручку Общества на 3555,7 тыс.руб., но и увеличил затраты/расходы , т.к. многие поставщики и подрядчики также стали плательщиками этого налога.

4.5. Информация о распределении чистой прибыли

В связи с отрицательными чистыми активами Общества дивиденды за 2024 – 2025 г. год не начислялись. Сумма выплат в пользу связанных сторон (зарплата, премии и социальные взносы) в 2025 году составила 3162 тыс. руб. (в 2024 г. –2 498,8 тыс.).

5. Прочая информация, подлежащая раскрытию.

После отчетной даты не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать в будущем существенное влияние на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества. Руководство Общества принимает меры по поддержанию устойчивости и непрерывности деятельности организации, в сложных условиях экономической нестабильности, нехватки оборотных средств, роста инфляции и налоговой нагрузки.

Генеральный директор ООО «ТЖС»



Е.Н.Сычев