

Общество с ограниченной ответственностью «Жилэксплуатация»

Адрес 196135, Город Санкт-Петербург, пр-кт Юрия Гагарина, д. 21, литера А, помещ.
40Н,офис 25

ИНН 7838079040 КПП 781001001 ОГРН 118784721780

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Жилэксплуатация» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Общая информация об обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Жилэксплуатация».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Жилэксплуатация»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Уставный капитал ООО составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Юридический адрес: 196135, Город Санкт-Петербург, пр-кт Юрия Гагарина, д. 21, литера А, помещ. 40Н,офис 25

Юридический и фактический адреса юридического лица совпадают.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид деятельности 68.32 -Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган общества: Ефимов Антон Владимирович – Генеральный директор.

В соответствии с п.3.4., Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе совершает сделки, издает приказы.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Ефимов Антон Владимирович.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников общества в 2025 году составляет 2 человека. Согласно штатного расписания на 2025 год числится Генеральный директор, который является внешним совместителем.

1.5. Аффилированные лица.

Аффилированные лица отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Основные элементы учетной политики

Финансово-хозяйственная деятельность в обществе ведется в соответствии с приказом об учетной политике №1 от 01.01.2025г.:

- бухгалтерский учет ведется генеральным директором;
- основными средствами признаются предметы стоимостью более 100 000-00 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация по ним начисляется линейным способом, переоценка не производится;
- в налоговом учете при расчете налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- авансовые платежи по налогу на прибыль отсутствуют

При составлении отчетности используются принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999г №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г №34н;
- Указаниями о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 г. №124н, от 06.04.2015г. №57н).

2.2. Налоги и налогообложение

2.2.1 НДС

-Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Обществом признается выручка от продажи по мере отгрузки работ, услуг. Общество так же является плательщиком налога на прибыль.

2.2.2. Основные средства

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности общества, в том числе для управленческих нужд. При этом должны соблюдаться условия: - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев; - не предполагается последующая перепродажа данного объекта; - стоимость объекта превышает лимит. (ФСБУ 6/2020) - Основные средства учитываются на счете 01 по первоначальной (восстановительной) стоимости. Лимит для основных средств в бухгалтерском учете составляет 100 000,00 рублей. (или то, что вы установите в соответствии с рекомендациями по установлению лимитов ФСБУ 6/2020).
- Амортизация начисляется линейным способом. Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (инвентарь, хоз. принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей учитываются на счёте 10.9, износ по ним не начисляется.

- В целях обеспечения их сохранности организуется соответствующий инвентарный учет и контроль (журнал учета основных средств до их полного износа).

В отчетном периоде 2025 г. Основных средств на балансе нет.

2.2.3. Учет запасов

Общество списывает материалы, используемые в договорных работах. И вправе списывать запасы, которые использует для управленческих нужд, сразу в расходы отчетного периода. К этой категории относятся: офисная бумага, картриджи, канцелярские и прочие принадлежности администрации юр. лица, которые не соответствуют признакам основного средства. Контроль за их сохранностью осуществляется материально-ответственным лицом.

2.2.4. Учет нематериальных активов – общество признает в балансовом учете НМА, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая превышает 100 000 руб. (или то, что вы установите в соответствии с рекомендациями по установлению лимитов). Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022. -ЖСК (ТСЖ) оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022. - С учетом принципа рациональности по п. 7.4 ПБУ 1/2008 несущественный показатель в виде программного обеспечения отразить, как и прежде, в текущих расходах.

3. Контроль

- Инвентаризация имущества и денежных средств обязательно проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случае чрезвычайных ситуаций, реорганизации или ликвидации общества.

- В соответствии с п.4 ст.29 закона № 402-ФЗ при смене руководителя обеспечивается передача документации бухгалтерского учета.

В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено

4. Валюта отчетности

- Бухгалтерская отчетность составляется в рублях (п. 7 ст. 13 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

5.Аудит бухгалтерской отчетности

- Не подлежит обязательному аудиту. - не отвечает критериям по показателям выручки и активов за предыдущий год.

6. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Пояснения к статьям баланса, как и баланс на 31 декабря 2025 года (в тысячах рублей):

Активы:

- **Материальные вне оборотные активы** : По состоянию на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Нематериальные, финансовые и другие вне оборотные активы** : Отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Запасы** : материалы 1 351 тыс. руб. .
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** : 124 тыс. руб. (остаток на расчетном счете).
- **Финансовые и другие оборотные активы (1230)**: 7 732 тыс. руб. Указанная сумма представляет собой дебиторскую задолженность, и авансы выданные поставщикам.

Пассивы:

- **Капитал**: 929 тыс. руб. Прибыль на конец отчетного периода.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** : 8 277 тыс. руб. Включает задолженность перед поставщиками коммунальных услуг и подрядчиками, задолженности по оплате труда нет, а также по налогам и сборам.

7. Раскрытие показателей отчета о финансовых показателях

7.1. В отчетном 2025 году Общество получило:

- **Выручка** : 7 329 тыс. руб.

-**Расходы** по обычной деятельности , себестоимость и общехозяйственные расходы: (7 081) тыс. руб.

-**Прочие доходы** (процент банка) : 9 тыс. руб.

-**Прочие расходы** (услуги банка): (64) тыс. руб.

-**Налог на прибыль** :(48) тыс. руб.

-**Чистая прибыль**: 145 тыс. руб.

7.2. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками обществом в 2025 году не совершались.

7.3. В 2025 году общество не получало государственную помощь.

7.4. Резервы отпусков в обществе не создаются в связи с тем, что отпуска в обществе предоставляются своевременно, затраты на отпуска распределяются в течении года равномерно.

Генеральный директор

20 марта 2026г.