ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Жилсервис» (далее «Общество») образовано в 2003 г. Организация ведет деятельность в области управления и содержания жилого фонда. ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек (31 декабря 2024 г. – 5 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 685017 Магаданская область г. Магадан ул. Советская д. 23 офис 2.

Общество не имеет обособленных подразделений

Бенефициарным владельцам являются: Котух Николай Михайлович

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники: Котух Николай Михайлович.

II. Учетная политика

В связи с вступлением в силу Федерального закона № 425-ФЗ от 28.11.2025 г. изменения в учетной политики были внесены в части операций подлежащих налогообложению налогом на добеленную стоимость, а также операций, попадающих по применение освобождения от налога на добавленную стоимость по п.29 п.30 ст.149 Налогового кодекса Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты недвижимости другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных для населения постановлениями мэрии г. Магадана. Для заказчиков на основании договоров заключенных между Обществом и заказчиком.

По образовавшейся задолженность за услуги содержания и текущего ремонта проводится работа по взысканию.

5. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, показаны в виде выручки по обычным видам деятельности и прочих доходов для формирования фонда текущего ремонта.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере поступления денежных средств на расчетные счета Общества. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступление денежных средств на формирование фонда текущего ремонта;
- поступление денежных средств на оплату коммунальных услуг, предъявленных Обществу, а также коммунальные ресурсы, потребленные в МКД;
- поступление денежных средств от прочий деятельности общества.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказание услуг по текущему ремонту МКД, за исключением расходов направленных на содержание жилого фонда. Управленческих расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, управленческих расходов.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Объекты недвижимости	за 2025	11 663,04	1 295,01	428,03	9 940,00	1 723,04
	за 2024	11 663,04	1 105,60	190,44	10 367,00	1 296,04

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. В составе основных средств Общества числятся жилые и нежилые объекты недвижимости. Данные объекты недвижимости не сдаются и не участвуют в предпринимательской деятельности общества.

2. Финансовые вложения

Общество не вкладывает и не инвестирует денежные средства. Не имеет депозитов и векселей.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 подлежит взысканию в пределах трехлетнего срока. Размер дебиторской задолженности изменился на 0,17 % по отношению к 2024 г.
Обществом ведется работа по взысканию задолженности как в отношении физических лиц, так и юридических лиц. Списание дебиторской задолженности производится в случае истечения срока трехлетней давности или в случае реорганизации или ликвидации юридического лица.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность общества, в 2025 г. отмечается не значительное увеличение объема данного показателя по отношению к предыдущему отчетному периоду.
Согласно плану работ на 2025 г. Обществом проведены работы по текущему ремонту кровель, проверки инженерных и коммуникационных систем жилого фонда.

4. Налоги

В 2025 году Обществом применятся упрощённая система налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов, со ставков 15 %.
В отёчном периоде Обществом будет уплачен минимальный налог при примени упрощённой системы налогообложения.

5.Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы на содержание жилого фонда, заработная плата управленческого аппарата Общества, расходы на оплату пособия по временной нетрудоспособности, страховые вносы в фонды, расходы на фонд текущего ремонта МКД.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г. которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Жилсервис», отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Жилсервис» **М.Г. Малахов**

30 марта 2025 г.