

## **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-Плюс» (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 3 человека (31 декабря 2024 г. – 2 человека).

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

Общество не имеет обособленных подразделений

Бенефициарным владельцем 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 политике были внесены в части операций подлежащих налогообложению налогом на добавленную стоимость, а также операций, попадающих по применению 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 стоимости 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 задолженности 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 прочей деятельности общества.

### **8. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по текущему ремонту МКД, за исключением расходов направленных на содержание жилого фонда. Управленческие 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. Финансовые вложения**

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

### **2. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 подлежит взысканию в пределах трехлетнего срока. Размер дебиторской задолженности изменился на 0,12% 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.

### **3. Налоги**

В 2025 году Обществом применяется упрощенная система налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов, со ставок 15 %.

В отчётном периоде Обществом будет уплачен минимальный налог при применении упрощённой системы налогообложения.

#### **4. 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 взносы 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-Плюс», отсутствуют.

**Директор  
ООО «Жилсервис-Плюс»**



**А.О. Галькин**

**30 марта 2025 г.**