

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЖИЛКОМСЕРВИС"
(ООО "Жилкомсервис")

ИНН 3241010089 КПП 324101001 ОГРН 1093241000050

Юридический адрес: 243140, Брянская область, г. Клинцы, ул. Московская, д. 82Д

1. Общая информация об организации и основные виды экономической деятельности

ООО "Жилкомсервис" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 13.01.2009г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 68.32 (Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе).

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют. Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводится, т.к. Общество не соответствует критериям, указанным в Федеральном законе от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Численность сотрудников на последний день отчетного года - 45 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Москаленко Вероника Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году по итогам 2024 года Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7000000 руб. (в т.ч. НДФЛ – 1002000 руб.).

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган — директор Воронко Евгений Александрович (Решение № 26 от 12.05.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Бакина Елена Ивановна.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с данным Федеральным законом и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные средства

В отчетном периоде Общество имеет основные средства – имущество, регулярно используемое для решения производственных и управленческих задач бизнеса. К ним относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В таблице представлено наличие и движение основных средств ООО «Жилкомсервис» за период 2024-2025гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Списано	Амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего:	2024г.	1475000,00	1404411,74	0,00	0,00	70588,26	1475000,00	1475000,00
	2025г.	1475000,00	1475000,00	0,00	0,00	0,00	1475000,00	1475000,00
В т.ч.								
Транспортное средство (АГП-18.01) на шасси ГАЗ-3307	2024г.	875000,00	875000,00	0	0	0	875000,00	875000,00
	2025г.	875000,00	875000,00	0	0	0	875000,00	875000,00
Транспортное средство ГАЗ 330232	2024г.	600000,00	529411,74	0	0	70588,26	600000,00	600000,00
	2025г.	600000,00	600000,00	0	0	0	600000,00	600000,00

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Списание, а также отпуск в производство, отгрузка покупателю запасов считается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

В таблице приведена динамика наличия запасов за 2024-2025гг. на складе ООО "Жилкомсервис":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Запасы, всего	2024г.	516990,19	3059365,67	2961655,52	614700,34
	2025г.	614700,34	3281137,74	3349116,60	546721,48
В т.ч.					
Топливо	2024г.	2780,19	558267,62	556402,47	4645,34
	2025г.	4645,34	558627,25	559249,79	4022,80
Тара и тарные материалы	2024г.	23005,00	0,00	15699,50	7305,50
	2025г.	7305,50	0,00	0,00	7305,50
Прочие материалы	2024г.	7300,00	213646,07	200899,91	20046,16
	2025г.	20046,16	270540,34	283436,50	7150,00
Строительные материалы	2024г.	393481,79	1704510,11	1601626,42	496365,48
	2025г.	496365,48	2176990,07	2242298,80	431056,75
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2024г.	69361,16	528804,57	526127,87	72037,86
	2025г.	72037,86	250371,28	236714,21	85694,93
Специальная одежда	2024г.	21062,05	54137,30	60899,35	14300,00
	2025г.	14300,00	24608,80	27417,30	11491,50

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеются.

5. Денежные средства

К денежным средствам Общества относятся рублевые средства компании на расчетном (банковском) счете и специальные счета, один из которых предназначен для размещения собственных средств на краткосрочных депозитах, а другой для сбора средств на проведение капитального ремонта общего имущества в МКД и денежные средства в кассе предприятия.

В таблице приведена расшифровка остатков денежных средств за 2024-2025гг. ООО "Жилкомсервис":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Денежные средства, всего	2024г.	3909804,69	94882913,47	94792451,41	4000266,75
	2025г.	4000266,75	93118958,17	92403340,21	4715884,71
В т.ч.					
Расчетный счет в банке	2024г.	733684,77	74700442,92	75168018,44	266109,25
	2025г.	266109,25	87728494,23	87898264,02	96339,46
Специальный счет в банке (по сбору средств для капитального ремонта)	2024г.	3003203,57	451380,24	0,00	3454583,81
	2025г.	3454583,81	506079,84	0,00	3960663,65
Специальный (депозитный) счет в банке	2024г.	0,00	18800000,00	18800000,00	0,00
	2025г.	0,00	4100000,00	3500000,00	600000,00
Денежные средства в кассе организации	2024г.	172916,35	931090,31	824432,97	279573,69
	2025г.	279573,69	784384,10	1005076,19	58881,60

Заемные средства в организации отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

В отчетном периоде имеется дебиторская задолженность - суммы, которые контрагенты должны компании на отчетную дату.

В таблице приведена динамика дебиторской задолженности за 2024-2025гг. ООО "Жилкомсервис":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Оказаны услуги контрагентам	Оплачено контрагентами	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего	2024г.	80806897,6	291314468,9	293347863,9	78773502,52
	2025г.	78773502,52	329061682,6	337742008,5	70093176,55
В т.ч.					
Расчеты поставщиками и подрядчиками	2024г.	19131,1	683967,94	691487,24	11611,8
	2025г.	11611,8	683449	618434,25	76626,55

Расчеты покупателями заказчиками	с и	2024г.	64400029,12	140521622,2	146342386,9	58579264,43
		2025г.	58579264,43	169849517,9	173397377,8	55031404,49
Расчеты по налогам и сборам		2024г.	6249	8431967,66	8376601,64	61615,02
		2025г.	61615,02	14447217,26	14500583,97	8248,31
Расчеты социальному страхованию обеспечению	по	2024г.	0			0
	и	2025г.	0	0,01	0	0,01
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	и	2024г.	16381488,38	141676911	137937388,1	20121011,27
		2025г.	20121011,27	144081498,4	149225612,5	14976897,19

Вся дебиторская задолженность является текущей.

7. Кредиторская задолженность

В отчетном периоде Общество имеет кредиторскую задолженность - сумма денег, которую компания должно заплатить кредиторам (поставщикам, подрядчикам и т. д.) за определённые товары, услуги.

В таблице приведена динамика кредиторской задолженности за 2024-2025гг. ООО "Жилкомсервис":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Оплачено контрагенту	Оказаны услуги контрагентами	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2024г.	9857813,81	139191012,7	140046819,7	10713620,78
	2025г.	10713620,78	149935243,8	144061303,7	4839680,65
В т.ч.					
Расчеты с поставщиками подрядчиками	2024г.	9815214,81	113208675,5	113081997,1	9688536,34
	2025г.	9688536,34	117958403,5	112007224,8	3737357,65
Расчеты с покупателями заказчиками	2024г.	0	0	0	0
	2025г.	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	2024г.	31499	4685793,05	4735442,05	81148
	2025г.	81148	6654024,33	7674239,33	1101363
Расчеты по социальному	2024г.	0	3826671,83	4164257,99	337586,16

страхованию и обеспечению	2025г.	337586,16	5421935,5	5084349,34	0
Расчеты персоналом по оплате труда	2024г.	0	17357193,36	17959057,64	601864,28
	2025г.	601864,28	19765091,36	19163227,08	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2024г.	11100	112678,94	106064,94	4486
	2025г.	4486	135789,1	132263,1	960

Вся кредиторская задолженность является текущей.

8. Прочие краткосрочные обязательства.

К прочим краткосрочным обязательствам Общества относится сумма начисленных взносов на капитальный ремонт собственникам помещений МКД, расположенного по адресу ул. Союзная, д. 107, г.Клинцы, Брянская область, которые на общем собрании собственников приняли решение о способе формирования фонда капитального ремонта и выборе управляющей организации в качестве владельца специального счета.

В таблице отражена динамика начисления собственникам взносов на капитальный ремонт ООО «Жилкомсервис» за 2024-2025гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Израсходовано	Начислено	На конец периода
Целевые поступления собственников	2024г.	3099953,19	0	452525,43	3552478,62
	2025г.	3552478,62	0	520125,12	4072603,74

Данные суммы взносов являются целевыми средствами. Так как управляющая организация является владельцем специального счета, информация о движении денежных средств по этому счету отражается в бухгалтерском учете компании, несмотря на то, что данные средства не являются ее собственностью. Права на данные денежные средства принадлежат собственникам помещений МКД согласно ч.1 ст. 36.1 ЖК РФ и могут использоваться только на капитальный ремонт, осуществляемый Региональным фондом капитального ремонта Брянской области также на основании Решения общего собрания собственников.

9. Финансовый результат

За отчетный период ООО "Жилкомсервис" получило прибыль в размере 4321128,14 руб.- это сумма превышения доходов компании над ее расходами.

В таблице приведена структура доходов ООО "Жилкомсервис" за 2024-2025гг.:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г.
Доходы, всего	141966946,83	147389127,57
Выручка по основному виду деятельности	140246062,79	146255692,38
Прочие доходы	1720884,04	1133435,19

В таблице приведена структура расходов ООО "Жилкомсервис" за 2024-2025гг.:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г.
Расходы, всего	138191090,36	143067999,43
Себестоимость продаж по основному виду деятельности	134537821,52	139423019,72
Управленческие расходы	1345165,73	1327536,70
Прочие расходы	962297,11	960071,01
Налог при упрощенной системе налогообложения	1345806,00	1357372,00

В итоге на 31.12.2025г. ООО "Жилкомсервис" имеет нераспределенную прибыль в размере 66433498,35 руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Жилкомсервис»

Е.А.Воронко

Главный бухгалтер ООО «Жилкомсервис»

Е.И.Бакина