

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ДОМ-СЕРВИС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО «Дом-Сервис») (далее – Общество) зарегистрировано 19.08.2005 Управлением Федеральной налоговой службы по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре (Свидетельство о государственной регистрации № 000433436), ОГРН 1058603253664, ИНН 8609222646, КПП 860901001
- 1.2. . Адрес местонахождения: 628462, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, мкр.6, стр.31
- 1.3. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники / учредители Общества:
 - Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-групп» — 100 % доли в уставном капитале.
- 1.5. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица: Управляющий -Индивидуальный предприниматель - Михеев Сергей Геннадьевич, действующая на основании Решения № 14 от 23.12.2025.
- 1.6. Основной вид деятельности Общества: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32.1
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики (Приказ № 43н от 06.07.1999 г. с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает, в соответствии с [п. 14](#) Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [п. 5](#) ПБУ 4/99:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчёт об изменениях капитала,

➤ отчёт о движении денежных средств,

➤ пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- ✓ **существенность:** означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.
- ✓ **нейтральность:** означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

полнота и достоверность: означает, что представленная информация включает данные по всем филиалам и иным подразделениям, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.2. Раскрытие информации об учетной политике

2.2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.
- Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

2.2.2. Способы ведения бухгалтерского учета.

- В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
- Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы

выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «основные средства». Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.
- Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
- Доходы признаются по методу начисления. Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:
-Содержание и ремонт общедомового имущества в многоквартирном доме.
- Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от собственников платы за содержание и ремонт помещений в МКД, платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

2.2.3. Основные средства и капитальные вложения.

- Основные средства за период 2025 год не приобретались. Переоценка основных средств не производилась.

2.2.4. Запасы

- Данные о движении запасов за 2025 год не менялись. Поступлений и выбытия не было.

2.2.5. Дебиторская задолженность

- По статье "Дебиторская задолженность" показываются данные как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности.

2.2.6. Денежные средства

- Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя собственно денежные средства на расчетном счете общества 963 тыс. руб. Сведения о движении денежных средств представлена в одноименном отчете.

2.2.6. Капитал и резервы

- Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на отчетную дату составляет 15 917 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год не распределялась.

2.2.7. Заемные средства

- В 2025г. заемных средств Общество получило от Общества с ограниченной ответственностью «Сервис-групп» на сумму -16 000 тыс. руб.

2.2.8. Кредиторская задолженность

- По данной строке показаны суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев. Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится в Пояснениях к балансу:

2.2. Отчет о финансовых результатах

Учет доходов, расходов и финансового результата.

- Общество подразделяет доходы на выручку и прочие доходы. Доходы признаются по методу начисления. Выручка отражается в учете последним днем месяца, в котором оказывались

услуги, при наличии договорных обязательств. При разовых сделках выручка признается в день оказания услуги. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

Прибыль отчетного периода составил 248 тыс. руб.

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не заключались.

Убыток до налогообложения в отчетном году составила 368 тыс. руб., в сравнительном периоде прибыль до налогообложения составила 799 тыс. руб.

3. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

4. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Управляющий-индивидуальный предприниматель
ООО «Дом-сервис»
«30 марта 2026 года.»

С.Г.Михеев