

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

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

ИНН 3241500809 КПП 324101001 ОГРН 1113256002991

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

1. Общая информация об организации и основные виды экономической деятельности

ООО "Жилкомсервис Плюс" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 28.02.2011г.

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 - 69 человек.

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

Единственным участником Общества является Шкуратова Александра Олеговна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году по итогам 2024 года Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 500 000 руб. (в т.ч. НДФЛ - 777 000 руб.).

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

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сиваева Надежда Гавриловна (Решение № 3 от 10.08.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Андриющенко Светлана Васильевна.

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. 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 Плюс":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Запасы, всего	2024г.	6 239,87	402 198,42	390 042,79	18 395,50
	2025г.	18 395,50	501 322,13	518 982,63	735,00
В т.ч.					
Прочие материалы	2024г.	1 035,87	53 072,52	52 554,39	1 554,00
	2025г.	1 554,00	34 424,23	35 978,23	0,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2024г.	3 614,00	289 237,65	281 491,65	11 360,00
	2025г.	11 360,00	404 219,20	415 579,20	0,00
Специальная одежда	2024г.	1 590,00	59 888,25	55 996,75	5 481,50
	2025г.	5 481,50	62 678,70	67 425,20	735,00

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

4. Денежные средства

К денежным средствам Общества относятся рублевые средства компании на расчетном (банковском) счете и специальном счете, предназначенном для размещения собственных средств на краткосрочных депозитах.

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

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Денежные средства, всего	2024г.	1 445 442,46	29 490 250,95	27 546 675,17	3 389 018,24
	2025г.	3 389 018,24	37 218 736,58	35 127 123,57	5 480 631,25
В т.ч.					
Расчетный счет в банке	2024г.	1 445 442,46	29 490 250,95	27 546 675,17	89 018,24
	2025г.	89018,24	37 218 736,58	35 127 123,57	80 631,25
Специальный (депозитный) счет в банке	2024г.	0,00	27 250 000,00	23 950 000,00	3 300 000,00
	2025г.	3 300 000,00	19 400 000,00	17 300 000,00	5 400 000,00

Наличные денежные средства (в кассе организации), а также заемные средства отсутствуют.

5. 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 Плюс":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Оказаны услуги контрагентам	Оплачено контрагентами	На конец периода
Дебиторская	2024г.	3 566 301,29	39 407 618,26	38 742 243,84	4 231 675,71

задолженность, всего	2025г.	4 231 675,71	44 288 438,20	48 179 874,81	340 239,10
В т.ч.					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025г.	0,00	293 768,36	284 068,36	9 700,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024г.	3 536 600,00	29 526 219,00	29 166 719,00	3 896 100,00
	2025г.	3 896 100,00	33 396 300,00	36 989 100,00	303 300,00
Расчеты по налогам и сборам	2024г.	27 229,71	9 881 399,26	9 573 053,26	335 575,71
	2025г.	335 575,71	10 598 369,84	10 906 706,45	27 239,10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024г.	2 471,58	0,00	2 471,58	0,00
	2025г.	0,00	0,00	0,00	0,00

Вся дебиторская задолженность является текущей.

6. 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 Плюс":

Наименование показателя	Период	На начало периода	Оплачено контрагенту	Оказаны услуги контрагентами	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2024г.	0,00	25 191 086,37	26 231 245,09	1 040 158,72
	2025г.	1 040 158,72	33 563 829,16	33 157 858,55	634 188,11
В т.ч.					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024г.	0,00	638 167,90	638 167,90	0,00
	2025г.	0,00	760 420,21	773 221,26	12 801,05
Расчеты по налогам и сборам	2024г.	0,00	2 617 671,00	2 689 942,00	72 271,00
	2025г.	72 271,00	4 071 551,00	4 620 667,00	621 387,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2024г.	0,00	4 380 177,43	4 769 556,00	389 378,57
	2025г.	389 378,57	6 566 134,15	6 176 755,64	0,06
Расчеты с персоналом по оплате труда	2024г.	0,00	16 967 199,29	17 530 402,35	563 203,06
	2025г.	563 203,06	21 756 632,27	21 193 429,21	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024г.	0,00	587 870,75	603 176,84	15 306,09
	2025г.	15 306,09	409 091,53	393 785,44	0,00

Вся кредиторская задолженность является текущей.

7. Финансовый результат

За отчетный период ООО "Жилкомсервис Плюс" получило прибыль в размере 4088486,51 руб.- это сумма превышения доходов компании над ее расходами.

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

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г.
Доходы, всего	29 926 899,95	33 625 936,58
Выручка по основному виду деятельности	29 526 219,00	33 396 300,00
Прочие доходы	400 680,95	229 636,58

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

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025г.
Расходы, всего	24 345 952,84	29 537 450,07
Себестоимость продаж по основному виду деятельности	22 886 418,33	27 862 241,26
Управленческие расходы	41 080,87	299 342,36
Прочие расходы	272 615,64	144 524,45
Налог при упрощенной системе налогообложения	1 145 838,00	1 231 342,00

В итоге на 31.12.2025г. ООО "Жилкомсервис Плюс" имеет нераспределенную прибыль в размере 5 177 417,24 руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- 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.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Жилкомсервис Плюс»  Н.Г. Сиваева

Главный бухгалтер ООО «Жилкомсервис Плюс»  С.В. Андрущенко