

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЖИЛИЩНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ГОРОДА ДЯТЬКОВО»

г. Дятьково

25.03.2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЖЭУ г. Дятьково» (далее- Общество) по состоянию на 31.12.2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЖЭУ г.Дятьково»

1.2. Юридический адрес Брянская область, г. Дятьково, ул. Московская д.4 п.3

1.3. Дата государственной регистрации 15.11.2007г.

1.5. Численность сотрудников: 65

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 рублей 00 коп.

Участниками являются:

- Комарова Т.Ф. с долей 90 процентов;
- Мишина Н.И. с долей 10 процентов.

1.7. Вид основной деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда (ОКВЭД 68.32.1)

1.8. Наличие лицензий:

№ 14 от 27.04.2015 Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, установленных Жилищным кодексом РФ.

№ Л064-00111-32/04350031 от 10.02.2026 Лицензирование деятельности по оказанию услуг по дезинфекции, дезинсекции и дератизации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Шипило Андрей Иванович (приказ № 4-К от 10.01.2023г.)

Главный бухгалтер Общества: Лексикова Валерия Валерьевна(приказ № 3-К от 13.01.2026г.).

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту в 2025г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске и выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.3. Учет аренды. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется на основании того, что одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Автогидроподъемник

4. Нематериальные активы

Объекты НМА отсутствуют.

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность:

Покупатели и заказчики - 11 048 тыс. руб.

Авансы поставщикам – 80 тыс. руб.

Налоги и сборы - 917 тыс. руб.

Претензии – 9 070 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность:

Поставщики и исполнители - 1 893 тыс. руб.

Авансы покупателей – 37 тыс. руб.

Налоги и сборы - 1 083 тыс. руб.

Подотчет.лица – 1 тыс. руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	–
Материально-производственные запасы	01.11.2025	излишки
Расчеты	15.01.2026	–
Денежные средства	30.12.2025	...

В ходе инвентаризации ТМЦ установлены излишки, которые оприходованы по справедливой стоимости.

Недостача не обнаружена.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 56 280 тыс. руб., что аналогично показателя прошлого года.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Директор



Шипило А.И.