

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Основным видом деятельности ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» является эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД (68.32.1).

ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 3 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – УСН с объектом «доходы, минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» утверждена приказом от 27.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность с применением Счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, без использования счетов 62,71,73,75,79.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства на балансе организации отсутствуют и не требуются, так как деятельность ведется с использованием арендованного имущества. Организация оказывает услуги по эксплуатации жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка запасов

Наименования показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Затраты (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	
материалы	281	610	744	147

Раздел 4

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025г. на счетах организации остатки денежных средств составляют – 80 (тыс. руб.);

Остатки в кассе организации – 65 (тыс. руб.)

Раздел 5

Дебиторская задолженность населения за жилищно-коммунальные услуги (ЖКУ)

Наименования показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	
Дебиторская задолженность населения ЖКУ	3 174	26 495	24 896	4 773

Просроченная задолженность отсутствует.

Раздел 6

Кредиторская задолженность

Наименования показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	
Кредиторская задолженность	3 620	25 259	23 824	5 055

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся следующие обязательства:

- кредиторская задолженность населения за жилищно-коммунальные услуги - 1 893,7;
- налоговые обязательства за отчетный период – 630,3;
- жилищно-коммунальные услуги сторонних организаций – 2024,8;
- расчеты с сотрудниками –506,2.

Раздел 7

Финансовые результаты

ООО «ЖЭУ Челябинспецтранс» ИНН 7448055728 / КПП 744801001, учредители – физические лица, средняя численность – 20 человек. Основные виды деятельности: хозяйственная деятельность (управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе)

За 2025 год получен доход, всего – 24.896 (тыс. руб.)

В том числе – за обслуживание и содержание жилого фонда 24.896 (тыс. руб.)

За 2025 год были произведены следующие расходы,

учитываемые при налогообложении, всего: - 23.824 (тыс. руб.)

в том числе (тыс. руб.):

- материальные расходы	- 610
- плата за услуги банка, РКО	- 223
- выплата компенсаций за использование личных автомобилей в служебных целях (в пределах норм)	- 20
- выплачена зарплата (в т.ч. НДФЛ – 1.858)	- 14.445
- оплачены страховые взносы с ФЗП	- 3.317
- оплачены взносы в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев	- 27
- за услуги сторонних организаций	- 3.779
- на организационные расходы	- 1.403

Оплачены авансовые платежи по единому налогу в связи с применением УСНО (по объекту налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов) за 2025 г. – 60 (тыс. руб.) А также оплачен единый минимальный налог за 2024 г. – 247 (тыс. руб.)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода за 2025 г. – 765 (тыс. руб.)

Директор



Е.Ю. Сагаякова