

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПЖКХ-10» (ООО «ПЖКХ-10»)

ИНН 1651036150, КПП 165101001, ОГРН 1031619004273

Адрес: 423584, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Бызова, д. 3а

1. Общие сведения об организации

ООО «ПЖКХ-10» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация зарегистрирована в качестве юридического лица 16.04.2003 г.

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

2. Учетная политика и способы ведения учета

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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:

- В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.
- Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
- Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию.

- 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. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения».
- Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Для целей налогообложения организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка налога – 15%).

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотный активы

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов организации отражены основные средства (строка 1150 баланса) остаточной стоимостью 82 тыс.руб.

Состав основных средств: Приложение № 1 к пояснительной записке.

Нематериальные активы, результаты исследований, и разработок, доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

- Материально-производственные запасы (МПЗ) – остаток материалов на складе по состоянию на конец отчетного периода составляет 229 тыс.руб.;
- Денежные средства и денежные эквиваленты – остатки на расчетном счете и кассе по состоянию на конец отчетного периода составляет 731 тыс.руб.;
- Дебиторская задолженность – краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 6748 тыс.руб., в том числе:
 - Задолженность покупателей и заказчиков: 6261 тыс.руб., в т.ч. 6082 тыс.руб. приходится на основного покупателя ООО «Эйбэт», Задолженность является текущей, просроченной не числится.
 - Задолженность по выданным авансам: 86 тыс.руб.
 - Задолженность «Расчеты по платежам в бюджет»: 342 тыс.руб., образовалась в результате уплаты налога УСН за 4 квартал 2025 г., данная сумма планируется к зачету в счет предстоящих платежей.
 - Задолженность Социального фонда России: 59 тыс.руб., образовалась в результате оплаты организацией дополнительных дней ухода за детьми-инвалидами и уплаты страховых взносов, данные суммы подлежат возмещению Социальным фондом России

3.3. Кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6325 тыс.руб., в том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 809 тыс.руб.;
- Задолженность по налогам и сборам: 2661 тыс.руб.
- Задолженность по оплате труда: 2509 тыс.руб.
- Задолженность по прочим расчетам с персоналом: 91 тыс.руб.
- Задолженность по расчетам с учредителем: 70 тыс.руб.
- Задолженность по исполнительным документам работников: 43 тыс.руб.
- Задолженность по прочим удержаниям из зар.платы работников: 142 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Капитал и резервы

Капитал (строка 1300): 1516 тыс.руб. в т.ч.:

- Уставный капитал: 11 тыс.руб.;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 1505 тыс.руб. (положительное значение - нераспределенная прибыль по состоянию на отчетную дату), с учетом остатка прошлых лет.

5. Финансовые результаты деятельности организации

За 2025 год организация получила выручку от реализации работ (услуг) в размере 72011 тыс.руб. Прочие доходы составили 325 тыс.руб. Всего дохода за 2025 г. - 72336 тыс.руб.

Расходы организации, связанные с получением доходов (для целей бухгалтерского учета), составили: 71330 тыс.руб., в том числе:

- Материальные расходы – 6552 тыс.руб.;
- Расходы на оплату труда- 45186 тыс.руб.;
- Страховые взносы – 10929 тыс.руб.;
- Прочие расходы (услуги сторонних организаций необходимые для осуществления деятельности, банковское обслуживание, услуги связи, почтовые расходы, арендная плата, расходы на обслуживание ККМ, расходы по вывозу ТБО и др.) - 8663 тыс.руб.;

Налог при УСН составил – 718 тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год организацией получена чистая прибыль в размере 288 тыс.руб. (данные соответствуют строке 2400 Отчета о финансовых результатах).

6. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации за период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не происходило.

7. Заключение

По мнению руководства, отраженная в отчетности информация достоверна и отражает реальное имущественное и финансовое положение ООО «ПЖКХ-10» по состоянию на 31.12.2025 г. Организация является платежеспособной и финансово устойчивой.

Директор ООО «ПЖКХ-10»



Р.М.Сафин

Состав основных средств и данные амортизации ОС за 2025 г.

Приложение № 1 к пояснительной записке

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода		За период		На конец периода		Остаточн ая стоимость
	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Списание амортизации и (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	
ПКУ-0,8 (погрузчик коммунальный универсальный), 00-000042	110 000,00	97 395,82	12 604,18		110 000,00	110 000,00	
Погрузчик фронтальный ПФС-0.75, 00-000041	112 260,00	112 260,00			112 260,00	112 260,00	
Игровой комплекс Romala 101.17.00, БП-000043	255 000,00	255 000,00			255 000,00	255 000,00	
Быстросъемный механизм гидравлический для фронтального погрузчика KANMAX SL23, БП- 000046			105 000,00		105 000,00	23 333,36	81 666,64
Копир Mita TASKalfa-180, 00000043	27 590,00	27 590,00			27 590,00	27 590,00	
Погрузчик фронтальный колесный KANMAX SL23,2020г, заводской номер машины (рамы)2000039, БП- 000044	1 860 550,00	1 494 540,18	366 009,82		1 860 550,00	1 860 550,00	
Итого	2 365 400,00	1 986 786,00	378 614,00	105 000,00	2 470 400,00	2 388 733,36	81 666,64