Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая организация «ОзерскСтройЖилСервис»
(ООО «УО «ОСЖС»)
ИНН 7422038125, КПП 741301001, ОГРН 1067422055469
Адрес: 456787, Челябинская область, Озерск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 14

1. Общая информация об организации

ООО «УО «ОСЖС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы», с 01.01.2025 года является плательщиком НДС.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 57 человек.

События после отчетной даты: не выявлены.

2. Учетная политика

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства (код 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 433	(3 205)	116	-	(75)	4 549	(3 280)	1 269
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	270	(232)	-	-	(37)	270	(270)	0
Транспортные средства	За 2025 г.	4 164	(2 973)	116	- -	(38)	4 279	(3 010)	1 269

Фактические затраты на приобретение основного средства (транспортного средства) за отчетный период 2025 г. составили 650 тыс.руб. Итого по коду 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 – 1 919 тыс.руб.

4. Запасы (код 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления материалов (ФИФО).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Итого Запасы по коду 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составляют 603 тыс. руб., в том числе: сырье и материалы - 603 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Остаток денежных средств в кассе – 33 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на расчетном счете – 202 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на специальных счетах, открытых в целях формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов – 42 076 тыс.руб.

Итого Денежные средства и денежные эквиваленты по коду 1250 на 31.12.2025 – 42 311 тыс.руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Согласно Решению общего собрания собственников №1 от 12.08.2025 года денежные средства фонда капитального ремонта, формируемого на специальном счете, размещены на специальном депозите в размере 1 521 тыс.руб.

6.1 Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Сумма
Дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**77 897**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 086
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	693
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	102
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	167
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	65 816

Крупнейший дебитор — Жители (долг 10 780 тыс. руб.)

Итого Финансовые и другие оборотные активы по коду 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 – 79 418 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность (код 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Сумма
Кредиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**115 794**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 664
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 052
Расчеты по НДС, не отраженные га ЕНС	За 2025 г.	716
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	818
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 837
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	35 011
Целевое финансирование	За 2025 г.	58 680

К целевому финансированию относятся средства собственников на финансирование проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

8. Капитал (код 1300)

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Козлова Мария Владимировна, доля участия — 60 процентов, Захаров Вячеслав Михайлович, доля участия – 40 процентов.

Выручка от реализации за 2025 год составила 81 395 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах, код 2110). Расходы по обычным видам деятельности (код 2120) – 89 350 тыс. руб. Чистый убыток – 8 307 тыс. руб.

Итого Капитал (код 1300) на 31.12.2025 - 8 465 тыс. руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Козлов Алексей Вячеславович (Протокол № 2/2024 от 26.12.2024).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УО «ОСЖС» Козлов А.В.
Главный бухгалтер ООО «УО «ОСЖС» Белобокая О.Л.