ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис»
ИНН 3816036871 КПП 381601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис» (далее «Общество»).

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО СОБСТВЕННИКАХ

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис» (далее – Общество) создано путем приватизации муниципального предприятия муниципального образования – «город Тулун» «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» на основании постановления администрации городского округа муниципального образования – «город Тулун» от 18.09.2024 №1414 «Об условиях приватизации муниципального предприятия муниципального образования – «город Тулун» «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис» и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Учредителем (единственным участником) Общества является муниципальное образование – «город Тулун».

От имени муниципального образования – «город Тулун» функции и полномочия учредителя (единственного участника) Общества осуществляет Муниципальное учреждение «Администрация городского округа муниципального образования – «город Тулун» (далее – Администрация города Тулуна).

Общество имеет печать, штампы и бланки со своим наименованием. Филиалов и представительств не имеет.

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-эксплуатационное предприятие «Сервис»

Сокращенное наименование Общества – ООО «РЭП «Сервис»

Юридический адрес: 665259, Российская Федерация, Иркутская область, городской округ город Тулун, город Тулун, микрорайон Угольщиков, дом 21, помещение 7.

Адрес электронной почты: tulun.rep-servis@mail.ru

ИНН/КПП 3816036871/381601001

ОГРН 1243800016976

Дата государственной регистрации предприятия: 04 октября 2024 г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 04.10.2024 г.

Фамилия, имя, отчество руководителя – Бакеев Алексей Владимирович

Фамилия, имя, отчество главного бухгалтера – Иванова Вера Алексеевна

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет – 8 679 тыс. рублей.

Доля в уставном капитале Общества, принадлежащая муниципальному образованию – «город Тулун», составляет 100 процентов.

Увеличение уставного капитала Общества может осуществляться за счет имущества Общества и (или) за счет дополнительных вкладов участника общества.

Решение об увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества и (или) за счет дополнительного вклада принимается учредителем (единственным участником) Общества на основании постановления Администрации города Тулуна с учетом норма Федерального закона от 8 февраля 1998г №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Увеличение уставного капитала Общества за счет вкладов третьих лиц не допускается.

Решение об уменьшении уставного капитала Общества принимается учредителем (единственным участником) Общества на основании постановления Администрации города Тулуна в соответствии с Федеральным законом от 8 февраля 1998г №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Доля или часть доли в уставно капитале Общества, принадлежащая муниципальному образованию – «город Тулун» не может быть предметом залога.

Изменение размера уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

Краткая характеристика Общества

Общество создано с целью управления недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе на территории г. Тулуна и по состоянию 31.12.2025 года осуществляет следующие виды деятельности:

– Оказание услуг по содержанию, управлению и текущему ремонту в 25 многоквартирных домах;

– Аварийно-диспетчерское обслуживание в 1 многоквартирном доме.

– Оказание услуг по аварийному обслуживанию инженерного оборудования нежилых зданий и помещений в 29 муниципальных учреждениях;

– Оказание услуг по ремонту инженерного оборудования нежилых зданий и помещений.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения – уведомление Межрайонной ИФНС России №6 по Иркутской области о возможности применения УСН от 13 февраля 2025г №1213.

Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Лицензии

Лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами №000366 от 30 сентября 2019 года.

Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед»), именуемое в дальнейшем Исполнитель, в лице Генерального директора Ждановой Марины Глебовны, действующей на основании Устава. ИНН 7707016086. Вознаграждение

аудитора по Договору в размере 90 000 (девяносто тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5 % (п.1 ст. 145 НК РФ).

Раскрытие информации о численности работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила – 24 человека.

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила 49,4 тыс. руб.

Учётная политика

Концепция составления отчётности

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Бухгалтерский учет в ООО «РЭП «Сервис» ведется главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная в программных продуктах «1С»:

- 1С: Предприятие – Учет в Управляющих компаниях ЖКХ ТСЖ и ЖСК версия 3.0 (Бухгалтерия);
- 1С: Предприятие – ЗУП. (Зарплата и управление персоналом)

Допущения, принятые при формировании учётной политики

Учетная политика Предприятия разработана, и бухгалтерская отчетность 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.

Учетная политика Предприятия, утвержденная приказом директора № 22-П от 28 декабря 2024 года, разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Ежегодно при проведении инвентаризации проводим тест на обесценение основных средств и проверку изменений элементов амортизации основных средств.

Критерии существенности для раскрытия информации

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении.

Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Изменения в учётную политику

В учётную политику Предприятия на 2025 год внесены изменения в связи с обязательностью применения с 01.01.2025г ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 года.

Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности с 1 квартала 2025 года. Последствия изменения учетной политики выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Предприятия.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, обществом проведены необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету.

Учет основных средств вести на счете 01 «Основные средства». Учет основных средств (далее-ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условия п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- транспортные средства,
- производственное оборудование.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. *(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

К вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, самостоятельно определять срок его полезного использования.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. Для объектов, относимых к основным средствам, ежемесячно, на последнее число отчетного периода. *(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

Списание ОС с учета.

Создать постоянно действующую комиссию для приема-передачи и списания объектов основных средств и оборудования в составе:

Председатель комиссии:

- Директор

Члены комиссии:

- Главный бухгалтер
- Диспетчер
- Рабочий по комплексной уборке домовладений (КУД)

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря

По состоянию на 31.12.2025 года основными средствами Общества являются:

Нежилое помещение г. Тулун, пос. Стекольный, 51 пом. 68а - балансовая стоимость здания 286565,09, остаточная стоимость 266823,67.

Автомобиль ВАЗ 21060 – балансовая стоимость автомобиля 80000,00, остаточная стоимость 14666,68.

Машина подметально бензиновая DeWORKS SC 7080 – балансовая стоимость машины 82999,00, остаточная стоимость 15216,46.

Нежилое помещение г. Тулун, мкр. Угольщиков, здание 62, помещение 1. - балансовая стоимость здания 495939,09, остаточная стоимость 469764,50.

Нежилое помещение г. Тулун, мкр. Угольщиков, дом 21, помещение 7. - балансовая стоимость здания 161447,00, остаточная стоимость 154720,10.

№ п/п	Основное средство	Инв. Номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
1	Н/помещение г. Тулун, п. Стекольный, д.51 пом. 68а	00-000007	Линейный способ	900	286565,09	266823,67
2	Автомобиль ВАЗ 21060 А106АМ38	00-000009	Линейный способ	60	80000,00	14666,68
3	Машина подметальная бензиновая DeWORKS SC 7080	00-000011	Линейный способ	60	82999,00	15216,46
4	Н/помещение г. Тулун, мкр. Угольщиков, здание,62 помещение 1	00-000012	Линейный способ	360	495939,09	469764,50
5	Н/помещение г. Тулун, мкр. Угольщиков, дом21, помещение 7	00-000013	Линейный способ	360	161447,00	154720,10

Основные средства Общества, а именно нежилые помещения, используются в целях размещения сотрудников на рабочих местах.

Автомобиль ВАЗ 2106 используется в целях осуществления выездов для выявления и устранения аварийных ситуаций, а том числе для осуществления обслуживания многоквартирных домов.

Подметально - бензиновая машина используется для благоустройства территорий многоквартирных домов.

Транспортные средства Общества находятся в исправном состоянии.

Объектов основных средств и незавершенных вложений в залоге нет.

При составлении бухгалтерской отчётности на 31.12.2025г провели инвентаризацию основных средств на обесценение и проверку элементов амортизации объектов основных средств. По результатам инвентаризации основных средств обесценения не выявлены.
По результатам проверки элементом амортизации объектов основных средств параметры не изменились.

Финансовые вложения

Финансовых вложений (ПБУ 19/02) нет.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Учет и приобретение материально - производственных запасов (МПЗ) отражаются на счете 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов на основании договоров, счетов-фактур, товарных накладных и отражается их движение. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)*

К запасам относятся активы, которые организация использует для выполнения работ, оказания услуг в течении 12 месяцев. *(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019)*

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К таким запасам относятся:

- офисная бумага

- канцелярские принадлежности

- картриджи для принтера

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. *(Основание: пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019)*

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Расходы на ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. *(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)*

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. *(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)*
Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Тест на обесценение запасов не проводится.

Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, основана на анализе и сверке данных аналитического и синтетического учета по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и другим счетам учета расчетов, договоров, первичных документов, материалов инвентаризации, актов сверки взаиморасчетов.
Основные дебиторы:

Собственники жилых и нежилых помещений, расположенных в МКД, управление которыми осуществляет общество.

Муниципальные учреждения, которым Общество оказывает услуги по аварийному обслуживанию инженерного оборудования нежилых зданий и помещений.

От собственников помещений многоквартирных домов, управление которыми осуществляет Общество, оплата за содержание жилья вносится несвоевременно. Обществом ведется претензионная и исковая работа по взысканию задолженности.

Дебиторская задолженность по содержанию жилья МКД образовалась с учетом начислений услуг по содержанию жилья за 12 месяцев 2025 года и начислений за коммунальные ресурсы, потребляемые при содержании общего имущества МКД (ОДН) на основании счетов ООО «Центральное управление сбыта».

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025г составляет – 6560 тыс.руб.

В том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками (содержание жилья) – 5618 тыс. руб. (с учетом начисления услуг за декабрь 2025г в размере 1529 тыс. руб.)

Расчеты с покупателями и заказчиками (бюджетные учреждения) – 939 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) – 3,0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчётности Общества дебиторская задолженность указывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам в сумме 2164 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1230	4396	6349
В том числе Расчёты с покупателями и заказчиками		4393	6328
Расчёты с поставщиками и подрядчиками		3	22

ООО "РЭП «Сервис"

Расчеты с покупателями и заказчиками

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Контрагенты	На 31.12.2024	На 31.12.2025
60.02	21 655,49	2 826,12
ООО "РН-Карт"	6 163,27	696,12
ООО "Телеос-1"	1 660,00	2 130,00
Тулунское отделение ООО Иркутскэнергосбыт	13 832,22	
Итого	**21 655,49**	**2 826,12**

Кредиторская задолженность

Учет кредиторской задолженности отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, основана на анализе и сверке данных аналитического и синтетического учета по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и другим счетам учета расчетов, договоров, первичных документов, материалов инвентаризации, актов сверки взаиморасчетов и других первичных документов.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г составляет – 452 тыс.руб.

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 70 тыс. рублей.

Расчеты с покупателями и заказчиками (по авансам полученным) – 117 тыс. рублей.

Расчеты по налогам и взносам в общей сумме (УСН, Транспортный налог) – 265 тыс. рублей.

Расшифровка кредиторской задолженности;

Наименование	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	1520	452	409
В том числе Расчёты с поставщиками и подрядчиками		70	111
Расчёты с покупателями и заказчиками		117	68
Расчёты по налогам и сборам		265	230

ООО "РЭП «Сервис"

Расчёты с поставщиками и подрядчиками

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Контрагенты	На 31.12.2024	На 31.12.2025
60.01	110 937,22	69 406,06
ООО "Телеос-1"		
ООО "ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ СБЫТА"	110 937,22	
Тулунское отделение ООО Иркутскэнергосбыт		69 406,06
Итого	**110 937,22**	**69 406,06**

ООО "РЭП «Сервис"

Расчёты с покупателями и заказчиками

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Контрагенты	На 31.12.2024	На 31.12.2025
62.02	68 039,55	117 144,40
Абрамович Тамара Романовна	701,25	44,51
Агапитова Людмила Петровна	0,49	
Алабири Роланд	185,21	
Алексеева Ирина Николаевна	3,54	
Андреев Сергей Александрович		1 151,51
Андреева Ирина Александровна		85,28
Анохин Алексей Михайлович	123,17	
Антипина Елена Леонидовна	2 065,34	
Антонова Людмила Федоровна	0,02	0,02
Ануфриева Светлана Анатольевна	17,12	
Арзамазова Любовь Яковлевна		0,68
Асанов Рашид Трусунбекович		33,97
Базиль Светлана Петровна		1 764,38
Баканова Анна Викторовна	3 059,65	134,16
Банщиков Виталий Олегович		86,72
Барнатович Антонида Анатольевна		0,32
Батракова Надежда Арсентьевна		0,36
Башарова Алёна Дмитриевна		2 892,99
Беляева Александра Александровна	18,18	

Бобрик Елена Владимировна		53,40
Богатина Зинаида Михайловна	39,40	39,40
Борзенко Лидия Ивановна		0,69
Боталко Елена Владимировна	0,75	8,15
Бровко Диана Олеговна	441,02	
Булгакова Алена Андреевна	732,59	
Буракова Мария Викторовна		51,85
Васильева Наталья Александровна	0,73	0,73
Витковская Галина Николаевна		0,28
Вовкобрун Марина Хабибуловна		0,44
Вушнаева Алёна Николаевна		355,53
Гаврилова Людмила Викторовна	86,87	
Гвоздь Эльвира Игоревна	190,76	
Генералов Вячеслав Андреевич	0,58	
Герасимов Владимир Митрофанович	32,77	32,77
Говорин Олег Владимирович	1 668,35	
Говорина Мария Михайловна		0,84
Говорина Мария Михайловна		75,80
Горячих Маргарита Викторовна	212,44	
Господарик Ирина Сергеевна		170,10
Гранин Михаил Юрьевич		122,02
Гуменюк Ольга Владимировна	1 858,43	
Дедюхин Максим Сергеевич	250,90	
Денисенко Марина Александровна	73,52	383,64
Димчуков Александр Викторович	0,57	
Дунцова Анна Сергеевна		0,80
Евтеева Мария Асфандьяровна		198,40
Егорова Наталья Владимировна		369,16
Елисеев Лев Евгеньевич	1 298,69	
Еременко Зинаида Александровна	233,04	
Ермакова Ольга Владимировна	29,04	1 048,20
Ещенко Игорь Николаевич		2 018,66
Желнодеева Любовь Александровна	1,55	
Желудева Альфинур Нафиковна		6,68
Жуков Николай Николаевич	3 168,08	5 207,22
Журавлева Светлана Александровна		654,43
Закаблуковская Ольга Сергеевна		412,33
Захватайлова Елена Викторовна		34,34
Землякова Анастасия Николаевна		30,22
Иванов Роман Евгеньевич		0,22
Иванова Людмила Степановна		1 833,47
Иванова Мария Викторовна	0,33	0,33
Иванченко Вера Васильевна		98,32
Ильин Дмитрий Александрович	8,25	9,40
Казакевич Ирина Николаевна	1,32	
Канунников Владислав Анатольевич	1 049,33	
Кигелева Ольга Владимировна		0,32
Кизина Светлана Дмитриевна	62,19	
Кимлык Ольга Ивановна	91,42	0,83
Киршин Виктор Михайлович		1 152,99
Ковалевский Александр Иванович	205,46	
Козлова Любовь Александровна		434,52
Кольянова Татьяна Николаевна	1 064,58	
Кондакова Ольга Борисовна		0,41
Константинов Сергей Анатольевич	229,74	
Коробов Александр Николаевич	60,20	60,20
Котенков Иван Николаевич		331,61
Крылова Евгения Николаевна		1 836,78
Кузьменко Валентина Николаевна		78,39
Кузьменкова Татьяна Сергеевна	222,55	

Купцова Алена Васильевна		195,11
Курченко Алексей Александрович		103,66
Кустова Валентина Николаевна	0,50	0,47
Кучеренко Алексей Александрович	0,46	
Куява Павел Геннадьевич		1 413,93
Лисин Александр Павлович		49,78
Лисовская Ольга Анатольевна	1 082,21	1 745,09
ЛИТОВЧЕНКО ЯНА АЛЕКСЕЕВНА	3 100,00	3 100,00
Лукина Раиса Филипповна		32,05
Лыткина Татьяна Игоревна		103,66
Малюк Евгений Анатольевич		492,99
Мамлаев Сергей Владимирович		3,67
Маслова Тамара Михайловна		185,89
Мельников Сергей Александрович		2 126,74
Меркушин Николай Семенович		0,60
Меркушина Анна Дмитриевна		0,03
Мершиев Юрий Васильевич		4 074,51
Мигаль Оксана Валерьевна	1 350,00	1 350,00
Министерство имущественных отношений Иркутской области		12 381,38
Мисорина Виктория Анатольевна	427,87	
Михайлова Екатерина Ивановна	726,07	566,83
Михалева Екатерина Владимировна	799,51	
Михалкова Надежда Геннадьевна		226,86
Мищенко Светлана Васильевна	74,66	
Мочульская Любовь Геннадьевна	146,11	
Мышкина Марина Владимировна		0,49
Нагуманова Ирина Михайловна	67,01	
Никитенко Антон Викторович	523,12	
Никонович Сергей Васильевич	1 828,77	3 072,85
Осман Ахмад Шабанович	447,50	447,50
Охотников Михаил Леонидович		
Парахин Сергей Николаевич		43,55
Перетолчина Ольга Юрьевна	1 916,81	
Петрусёва Светлана Васильевна		0,38
Побойко Наталья Анатольевна	29,04	
Погребняк Алла Викторовна		247,41
Полевик Ольга Анатольевна	200,73	
Попова Алена Юрьевна	0,18	0,18
Проценко Ирина Григорьевна	6 259,96	
Прудникова Наталья Николаевна	587,93	
Прялич Любовь Ивановна		0,30
Радионова Анна Владимировна		418,35
Распопин Александр Владимирович	110,09	93,55
Распопина Светлана Викторовна		197,52
Рубан Павел Николаевич	907,11	
Рублёва Светлана Вячеславовна		0,64
Рубцова Ангелина Николаевна	16,95	736,59
РУДЫХ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	500,00	500,00
Рыбалко Марианна Вячеславовна		361,08
Савинская Маргарита Вячеславовна		6 780,95
Савостьянова Марина Викторовна	915,28	
Салисова Самира Сергеевна		100,90
Саломатов Андрей Анатольевич	1 281,91	
Самарина Татьяна Александровна		
Сапончик Алена Викторовна		4 368,85
Семенов Алексей Александрович		77,29
Сенченко Наталья Сергеевна	1,43	
Середкина Валентина Леонидовна		8 090,18
Скоблов Алексей Николаевич	385,33	

Смирнова Марина Геннадьевна	1,28	
Сморкалов Евгений Владимирович		0,37
Соколова Оксана Петровна		173,29
Соколова Оксана Петровна		1 765,88
Сокольникова Зоя Ивановна	11,88	0,81
Сорокина Галина Владимировна		3 785,40
Станиславчук Дарья Владимировна		0,48
Стексова Алла Владимировна	63,04	
Стукаловская Надежда Лукьяновна	100,05	
Стяжкин Максим Сергеевич	3 000,00	3 000,00
Суворова Алина Олеговна	360,19	
Сураева Светлана Филипповна	120,52	0,70
Сыроватская Мария Михайловна		1 657,86
Тапешкова Екатерина Тимофеевна		173,64
Таюрская Елена Николаевна		618,57
Тетюшкина Любовь Геннадьевна		166,10
Тимофеева Ольга Алексеевна	0,74	
Типота Надежда Александровна	109,15	205,66
Токмаков Олег Юрьевич	1 781,80	
Тортен-оол Альберт Вениаминович	14,17	14,17
Тухватулина Татьяна Викторовна		1 386,66
Устинова Татьяна Анатольевна		0,74
Файсудинов Артем Васильевич		1 194,53
Фатина Ирина Федоровна	5,34	12 255,77
Фетисова Ольга Викторовна	17,27	
Филимонова Елена Григорьевна		0,11
Филиппова Валентина Дмитриевна	352,90	444,56
Филиппова Елена Анатольевна		2 171,04
Филиппова Мария Григорьевна		0,49
Филонова Дарья Игоревна	4 106,32	690,35
Финогина Оксана Викторовна	840,74	
Фролов Сергей Михайлович		353,78
Хакимова Наталия Александровна		88,97
Хомяк Яна Николаевна		0,70
Хоружик Елена Леонидовна		329,98
Хуторных Галина Петровна		0,52
Цепота Елена Михайловна		2 037,34
Черемных Наталья Георгиевна	376,24	410,27
Чеснакова Светлана Евгеньевна	45,36	
Чумаков Анатолий Витальевич	2 806,77	3 157,08
Шашура Наталья Николаевна		413,08
Шевченко Сергей Викторович		83,59
Шерстнев Алексей Георгиевич	8 109,67	
Шигаева Любовь Петровна	4,80	4,80
Шипилевский Леонид Олегович	1 471,13	1 827,99
Ширинова Лидия Павловна		0,78
Шлебаева Татьяна Витальевна	7,24	
Шопов Сергей Александрович		563,26
Шумская Анастасия Владимировна		96,50
Юдина Надежда Леонидовна	88,99	
Янченко марина макаровна	1 068,00	1 068,00
Итого	**68 039,55**	**117 144,40**

Резервы сомнительных долгов

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. *(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. *(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. *(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))*

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. *(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*.

Созданы резервы по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 2164 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество в бухгалтерском учете отражает оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работников и выплат компенсаций за неиспользованный отпуск (далее - резерв на оплату отпусков);

Расчет суммы резерва по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, подлежащего начислению в текущем месяце, определяется путем умножения среднедневного заработка на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения необходимо вычесть сальдо по резерву по состоянию на конец предыдущего месяца и вычесть сумму использованного в текущем месяце резерва. Полученное положительное значение подлежит начислению в учете в качестве резерва на оплату отпусков в текущем месяце по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и дебету счетов учета затрат. Отрицательное значение может быть получено только при использовании отпуска авансом и не участвует при расчете резерва. Количество дней использованного отпуска каждого работника определяется на последнее число месяца, в котором формируется резерв.

Созданы оценочные обязательства предстоящих расходов оплаты отпусков в сумме – 1283 тыс.руб. на 31 декабря 2025 года.

Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется на основании ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 "Выручка".

В соответствии с п.4 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. Прочие доходы учитываются на счете 91.01 "Прочие доходы".

В качестве доходов по видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по аварийному обслуживанию инженерного оборудования нежилых зданий и помещений и услуг по содержанию, управлению и текущему ремонту многократных домов. *(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)*

ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

ООО "РЭП «Сервис"

Выручка от оказания услуг за 2024 год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Номенклатурные группы	Дебет	Кредит
90.01	24 305 810,41	24 305 810,41
<...>	24 305 810,41	
Оказание услуг		24 305 810,41
Итого	**24 305 810,41**	**24 305 810,41**

ООО "РЭП «Сервис"

Выручка от оказания услуг за 2025 год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Номенклатурные группы	Дебет	Кредит
90.01	25 238 604,03	25 238 604,03
<...>	25 238 604,03	
Оказание услуг		25 238 604,03
Итого	**25 238 604,03**	**25 238 604,03**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

ООО "РЭП «Сервис"

Прочие доходы 2024г

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91.01	194 243,32	194 243,32
	4,000	4,000
<...>	194 243,32	
	4,000	
Возврат госпошлины		49 908,76

Возврат за ГСМ		4 960,60
Возмещение по страховому полюсу ОСАГО		41 214,67
Исправительные записи по операциям прошлых лет		81 865,60
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)		0,69
Прочие внереализационные доходы и расходы		16 293,00
		4,000
Итого	**194 243,32**	**194 243,32**
	4,000	**4,000**

ООО "РЭП «Сервис"

Прочие доходы 2025 год

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91.01	113 419,47	113 419,47
<...>	113 219,47	
Возврат госпошлины	200,00	113 419,07
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)		0,40
Итого	**113 419,47**	**113 419,47**

Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется на основании ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

В соответствии с п.4 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Для учета прямых расходов по обычным видам деятельности используется счет 20 "Основное производство" (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»).

Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с оказанием услуг по основным видам деятельности, а также выполнением работ по проектам, используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в полном размере на счет 90.08 "Управленческие расходы" по методу «Директ-костинг».

Для учета прочих расходов используется счет 91.2 «Прочие расходы», аналитический учет ведется по статьям расходов.

В качестве расходов по видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг по аварийному обслуживанию инженерного оборудования нежилых

зданий и помещений и услуг по содержанию, управлению и текущему ремонту многократных домов. *(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)*

РАСХОДЫ ЗА 2024 ГОД

ООО "РЭП «Сервис"

Расходы основное производство за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Подразделение Статьи затрат	Дебет	Кредит
20	14 687 974,62	14 687 974,62
Эксплуатационный участок	14 687 974,62	14 687 974,62
<...>	477 836,00	14 687 974,62
Абоненская плата по тарифу бассейн	1 380,00	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13 517,46	
Водоотведение ОДН в МКД	530 276,02	
Водоотведение Угольщиков,21 пом.7	638,26	
Водоотведение Угольщиков,62	1 283,55	
Горячая вода ОДН в МКД	99 345,81	
Горячая вода Угольщиков,21 пом.7	1 381,92	
Дезинсекция подвальных помещений	105 922,54	
Дератизация подвальных помещений	35 172,12	
Налог на имущество	9 998,00	
Новогодние подарки	13 000,00	
Обслуживание автомобиля	15 117,00	
Обслуживание лифтов	720 000,00	
Обслуживание сайта ЖКХ	30 000,00	
Обслуживание топливной карты	2 160,00	
Оплата больничного	14 118,21	
Оплата труда	7 067 383,60	
Опломбирование приборов учета расхода воды	15 730,00	
Откачка нечистот	1 544,41	
Отопление Угольщиков,21 пом.7	6 373,78	
Отопление Угольщиков,62	490,07	
Поверка приборов учета воды Ду 25-40	31 900,00	
Почтовые услуги	8 000,00	
Ремонт подъездов	293 313,41	
Списание материалов	1 231 833,58	
Страхование лифтов	6 000,00	
Страховая премия ВАЗ 21060	6 158,79	
Страховые взносы	2 027 606,07	
Тепловая энергия ОДН в МКД	320 964,86	
Техническое обслуживание ОПС	360 000,00	
Техническое освидетельствование лифтов	66 000,00	
Транспортный налог	982,00	
Услуги по изготовлению и установке металлического козырька	44 330,00	
Услуги техники	79 650,00	
Холодная вода ОДН в МКД	756 431,22	
Холодная вода Угольщиков,21 пом.7	522,27	
Холодная вода Угольщиков,62	1 680,42	
Электроэнергия ОДН	289 933,25	
Итого	**14 687 974,62**	**14 687 974,62**

ООО "РЭП «Сервис"

Общехозяйственные расходы за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Подразделение Статьи затрат	Дебет	Кредит
26	8 636 217,02	8 636 217,02
ИТР	8 636 217,02	8 636 217,02
Бланки	3 100,00	3 100,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11 820,86	11 820,86
Заправка картриджа	14 280,00	14 280,00
Интернет	3 000,00	3 000,00
канцелярские товары	15 144,00	15 144,00
Командировочные расходы	4 800,00	4 800,00
Материалы	121 129,00	121 129,00
Обслуживание кассового аппарата	26 200,00	26 200,00
Обслуживание программы 1С	77 388,00	77 388,00
Обслуживание программы Контур ЭВМ	17 490,00	17 490,00
Обучение сотрудников (охрана труда)	34 000,00	34 000,00
Оплата труда	6 500 746,93	6 500 746,93
Оплата услуг за регистрацию о внесении изменения сведений в ЕГРЮЛ	4 400,00	4 400,00
Публикация о реорганизации	13 788,00	13 788,00
Ремонт картриджа	1 760,00	1 760,00
Ремонт помещения г.Тулун, мкр. Угольщиков,21, пом 7	14 040,00	14 040,00
Страховые взносы	1 773 130,23	1 773 130,23
Итого	**8 636 217,02**	**8 636 217,02**

РАСХОДЫ ЗА 2025 ГОД

ООО "РЭП «Сервис"

Расходы основное производство за 2025 год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Подразделение Статьи затрат	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
20	16 165 730,54	16 165 730,54
Эксплуатационный участок	6 185 091,52	6 185 091,52
<...>	34 566,00	6 185 091,52
Абонентская плата по тарифу бассейн	1 780,00	
Благоустройство придомовой территории МКД	11 500,00	
Водоотведение ОДН в МКД	664 842,84	
Возмещение ущерба в связи с затоплением по вине управляющей организации	12 350,00	
Горячая вода ОДН в МКД	151 557,02	
Дезинсекция подвальных помещений	104 916,76	
Дератизация подвальных помещений	34 091,86	
Запчасти для автомобиля ВАЗ 2106	39 600,00	
Микробиологический анализ контроля воды в фонтане	1 150,42	
Обслуживание автомобиля	38 977,00	
Обслуживание лифтов	754 033,00	
Обслуживание сайта ЖКХ	29 000,00	
Обслуживание топливной карты	1 900,00	
Озеленение придомовой территории МКД	52 500,00	
Оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов	2 040,00	
Оплата труда	185 522,58	
Опломбирование приборов учета расхода воды	1 210,00	
Откачка нечистот	8 760,70	

Почтовые услуги	30 000,00	
Расход горюче-смазочных материалов (ГСМ)	397 277,59	
Ремонт подъездов	337 022,75	
Списание материалов	629 549,02	
Страхование лифтов	6 000,00	
Страховая премия ВАЗ 21060	6 318,63	
Тепловая энергия ОДН в МКД	509 828,85	
Техническое обслуживание ОПС	253 130,00	
Техническое освидетельствование лифтов	69 300,00	
Транспортный налог	494,00	
Услуги техники	166 769,80	
Холодная вода ОДН в МКД	956 637,07	
Экстренный вызов группы быстрого реагирования	180 000,00	
Электроэнергия ОДН	512 465,63	
Эксплуатационный участок	9 980 639,02	9 980 639,02
<...>		9 980 639,02
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 328,39	
Оплата больничного	2 854,46	
Оплата труда	7 663 197,05	
Страховые взносы	2 299 259,12	
Итого	**16 165 730,54**	**16 165 730,54**

ООО "РЭП «Сервис"

Общехозяйственные расходы за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Обороты за период	
Подразделение	Дебет	Кредит
Статьи затрат		
26	9 142 429,09	9 142 429,09
Административный персонал	8 548 355,16	8 548 355,16
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13 132,50	13 132,50
Оплата труда	6 565 346,35	6 565 346,35
Страховые взносы	1 969 876,31	1 969 876,31
ИТР	594 073,93	594 073,93
Водоотведение Угольщиков,21 пом.7	3 200,19	3 200,19
Водоотведение Угольщиков,62	341,04	341,04
Горячая вода Угольщиков,21 пом.7	838,65	838,65
Дезинсекция подвальных помещений	3 500,00	3 500,00
Замена чипа	600,00	600,00
Заправка картриджа	21 950,00	21 950,00
Интернет	24 550,00	24 550,00
канцелярские товары	85 618,00	85 618,00
Командировочные расходы	4 400,00	4 400,00
Материалы	8 399,00	8 399,00
Обслуживание МФУ	13 095,00	13 095,00
Обслуживание программы 1С	40 900,00	40 900,00
Обслуживание программы Контур ЭВМ	20 265,00	20 265,00
Обучение сотрудников (подготовка к отопительному сезону)	1 490,00	1 490,00
Оплата труда	229 647,25	229 647,25
Отопление Угольщиков,21 пом.7	13 759,60	13 759,60
Отопление Угольщиков,62	449,41	449,41
Проведение аудита бухгалтерской отчетности	108 000,00	108 000,00
Ремонт картриджа	610,00	610,00
Холодная вода Угольщиков,21 пом.7	723,63	723,63
Холодная вода Угольщиков,62	403,82	403,82
Электроэнергия Угольщиков,21, пом.7	11 333,34	11 333,34
Итого	**9 142 429,09**	**9 142 429,09**

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ЗА 2024 ГОД

ООО "РЭП «Сервис"

Прочие расходы 2024год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91.02	799 688,53	799 688,53
<...>		799 688,52
Взыскание по решению суда	243 824,79	
Госпошлина	78 463,76	
Госпошлина за регистрацию транспорта	850,00	
Оплата по требованию	1 500,00	
Пени в связи с неисполнением контракта	2 058,91	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	131 100,00	
Прочие внереализационные доходы и расходы	145,43	0,01
Расходы на услуги банков	280 605,80	
Резервы по сомнительным долгам	61 000,00	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	139,84	
Итого	**799 688,53**	**799 688,53**

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ЗА 2025 ГОД

ООО "РЭП «Сервис"

Прочие расходы 2025год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91.02	811 050,28	811 050,28
<...>		811 050,28
Госпошлина	296 000,00	
Оплата по требованию	5 260,96	
Расходы на услуги банков	408 600,24	
Резервы по сомнительным долгам	101 189,08	
Итого	**811 050,28**	**811 050,28**

Государственная помощь

Государственная помощь (ПБУ 13/2000) не оказывалась.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, основана на анализе оборотно - сальдовой ведомости, главной книги, операций, отраженных на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банках», банковских (выписки банка с приложениями), других первичных учетных документов, материалов инвентаризации.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств обществом представляются в валюте Российской Федерации.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Расшифровка остатка денежных средств на 31.12.2025г

Наименование	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2380	1062
В том числе Касса		22	-
Расчётные счета		2358	1055
Прочие специальные счета		-	230

Кредиты и займы

Займы и кредиты у предприятия (ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

По результатам инвентаризации основных средств, наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г нарушений не выявлено.

Условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение

последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

Связанные стороны

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

На 31 декабря 2025 года Общество не создавало резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами.

На 31 декабря 2025 года Общество не осуществляло списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В связи созданием резерва по сомнительным долгам за 2025 год по дебиторской задолженности в сумме 2164,0 тыс. руб., произошло снижение чистых активов предприятия.

Обществом регулярно проводится претензионно-исковая работа по взысканию задолженности за содержание жилых и нежилых помещений, расположенных в многоквартирных дома.

В 2025 году были поданы исковые заявления и заявления о выдаче судебных приказов на общую сумму 1401407,73 коп.

Исполнительные листы и судебные приказы направляются в соответствующие подразделения службы судебных приставов для исполнения и перечисления взысканной задолженности на расчетный счет Общества. За 2025 год было направлено 334 заявления о возбуждении исполнительного производства, 2 исполнительных листа в Министерство финансов Иркутской области в отношении должника Министерства имущественных отношений Иркутской области.

Возвращенные судебные приказы от службы судебных приставов на основании невозможности установить местонахождение должников, их имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих им денежных средств направляются в службу судебных приставов повторно.

В 2026 году планируется увеличение величины чистых активов, в связи с увеличением многоквартирных домов (24 дома), управление которыми осуществляет Общество на основании Постановления Администрации городского округа.

Также Обществом проведена индексация тарифов по управлению многоквартирными домами на 5,59 %, что также может повлиять на увеличение величины чистых активов.

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Прочее

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02) нет.

Директор А.В.Бакеев