

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Строительство Эксплуатация Сервис»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Строительство Эксплуатация Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «СЭС»
Адрес	443110, г. Самара, проспект Ленина, 13, Б, оф. 24
ИНН / КПП	6317126099 / 631601001
ОКПО	31115808
ОГРН	1186313058161
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «СЭС» является Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (ОКВЭД 81.10). Доходы от деятельности по комплексному обслуживанию помещений являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими видами обычной деятельности являются:

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Деятельность по общей уборке зданий
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
- Деятельность по чистке и уборке прочая
- Деятельность по благоустройству ландшафта

ООО «СЭС» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «СЭС» на 2025 год утверждена приказом 1/01 от 28.12.2024 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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0

ООО «СЭС» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», с использованием счетов 60, 62, 71.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91
- Учет доходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Организация ООО «СЭС» не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превысили 10 % общей суммы затрат предприятия.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Наименование ОС	Стоимость, руб.
Автомойка ECO HPW-1860 RSD	21 990,00
Аппарат для раструбной сварки SR-160 (40-160мм)	79 685,00
Водонагреватель Edison-ER 50 V	5 869,00
Дрель-шуруповёрт Makita 48B , 2 АКБ	3 348,00
Измеритель вакуума и давления 40082	1 916,00
МФУ EPSON L3256	15 146,00
Перфоратор ВИХРЬ П-1000К (72/3/7)	5 571,00
Перфоратор Зубр Мастер SDS-PLUS 650Вт 2.3Дж П-22-650	5 220,00
Пила цепная бензиновая DAEWOO DACS5820XT	13 990,00
Сварочный аппарат для ПП труб ТТМ ZTP.901.012040 2000 Вт 20.25/32.40	4 600,00
Сварочный аппарат Ресанта САИ-250Т LUX СИНЕРГИЯ	16 190,00
Смартфон XIAOMI REDMI NOTE 14 PRO 8/256 ГБ	20 399,00
Триммер Patriot PT 443	7 699,00
Углошлифовальная машина УШМ 125/1400ЭПП РЕСАНТА	6 390,00
Уровень лазерный профессиональный L16-360A LT со штативом	7 210,00

Фен строительный P.I.T. PHG2001-C	5 807,00
Циркуляционный насос OASIS 25/8	3 080,00
Итого	224 110,00

Так же активы со стоимостью меньше 100 000 рублей списывается в налоговом учете единовременно в момент его принятия к учету в качестве объекта ОС.

В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 0 (округление до целого)

Раздел 4

Расшифровка запасов

Существенная информация для бухгалтерской отчетности отсутствует.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

5.1 Расшифровка дебиторской задолженности

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	1 000 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	11 509 312,16
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 007 606,89
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	189 085,41
Итого по строке 1240:	13 706 004,46

5.2 Расшифровка кредиторской задолженности

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 430 484,22
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	7 317 015,53
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	143 854,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	38 704,65
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	665,26
Сальдо на конец периода по кредиту счета 78.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	118 346,90
Итого по строке 1520:	9 049 070,56

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

6.1 Выручка 15207 тыс. руб. по основному виду деятельности

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Содержание многоквартирных домов	7 761 074,70
Текущий ремонт многоквартирных домов	3 022 251,99
Управление многоквартирными домами	2 456 127,00
	802 951,19
Коммунальные ресурсы Электроэнергия (от РСО по договору)	502 246,13
Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования (по договору)	424 331,82
Коммунальные ресурсы Холодное водоснабжение (от РСО по договору)	130 837,12
Коммунальные ресурсы Горячее водоснабжение (от РСО по договору)	62 220,44
Коммунальные ресурсы Водоотведение (от РСО по договору)	36 852,31
Услуги не входящие в Постановление Правительства РФ № 491 от 13.08.2006 г. (Обслуживание внутриквартирного имущества)	7 500,00
Сдача в аренду имущества собственников МКД	500,00
Итого по показателю (по строке 2110):	15 206 892,70

6.2 Прочие доходы 2918 тыс. руб.

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	0,00
7. Курсовые разницы	0,00
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	2 917 847,26
Итого по группе показателей (по строке 2110):	2 917 847,26

6.3 Расходы по обычным видам деятельности 12996 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(11 014 983,64)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(1 980 713,56)
Итого по обобщенной группе показателей (строка 2120):	(12 995 697,20)

6.4 Прочие расходы 112 тыс. руб.

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Иная операционная деятельность (расходы на услуги банков)	(112 022,09)
Итого по группе показателей (строка 2350):	(112 022,09)

Раздел 7

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Существенная информация для бухгалтерской отчетности отсутствует