

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ВостокСитиСервис» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВостокСитиСервис» (ООО «ВостокСитиСервис») осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами, а также иную хозяйственную деятельность, включая оказание дополнительных услуг.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы» по ставке 15%, НДС 5%.

Характер деятельности (смешанная модель):

- действует как управляющая организация;
- организует оказание услуг по содержанию и ремонту общего имущества;
- взаимодействует с подрядными и ресурсоснабжающими организациями.

Собственную коммерческую деятельность, в том числе:

- оказание дополнительных услуг (работы по заявкам);
- иные услуги, выполняемые собственными силами Общества.

Общество применяет положения подп. 29 п.3 ст.149 НК РФ в части операций по содержанию и ремонту общего имущества.

Освобождение применяется исключительно при одновременном соблюдении следующих условий:

- услуги фактически выполняются сторонними организациями;
- Общество не формирует добавленную стоимость по данным операциям;
- расчёты с собственниками носят транзитный характер.

По указанным операциям:

- НДС не исчисляется;
- счета-фактуры с выделением НДС не выставляются;
- входной НДС по таким операциям к вычету не принимается.

Транзитные операции (НЕ доход при УСН) – коммунальные платежи, средства подлежащие перечислению ресурсоснабжающим организациям. Указанные поступления не являются экономической выгодой и не признаются доходом при УСН, так как Общество не распоряжается ими по своему усмотрению.

Собственные доходы (облагаются УСН 15%), НДС 5%.

К доходам Общества относятся:

- вознаграждение за услуги управления МКД;
- доходы от дополнительных услуг, оказываемых собственными силами.

По данным операциям:

- доходы учитываются в налоговой базе по УСН;
- при наличии операций, попадающих под обложение НДС, Общество обеспечивает корректное налогообложение.

ООО «ВостокСитиСервис» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области - 11.07.2019г. Юридический/фактический адрес: 236048, Калининградская обл, Калининград г, Аксакова ул, дом 137, НЕЖ. ПОМ. XL.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями отчетности:

- Уставный капитал организации – 10 000 руб., оплачен полностью.
- Количество учредителей: 1 – Морозова Лариса Васильевна.
- Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
- Численность работников по состоянию на 31.12.2025г. составила - 20 человек.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основные показатели деятельности за 2025 год.

Выручка от управления составила 143 406 000руб.

Чистая прибыль составила 13 700 000 руб.

Себестоимость услуг включая расходы на содержание, коммунальные ресурсы для общедомовых нужд – 115 857 000руб.

Бухгалтерская отчетность отражает достоверно финансовое положение Общества.

Все операции классифицированы с учётом их экономической сущности, требования законодательства соблюдены.

Генеральный директор _____ Брянов К.А.

