Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Жилсервис» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Жилсервис».
- **Юридический адрес:** 416540, Астраханская обл., г.о. ЗАТО Знаменск, г. Знаменск, ул. Астраханская, д. 1/1.

- **Основной вид деятельности:** Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).
- **Органы управления:** Руководство осуществляется Генеральным директором (Волчков В.А.).

- **Численность:** Организация относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность – 8 человек.

2. Основы подготовки и учетная политика

Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применяются способы ведения бухучета, установленные для организаций, имеющих право на упрощенные способы.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям (к Балансуу и ОФР)

Пояснение №1. Основные средства и лизинг (строка 1150)

Организация осуществляет ремонто-строительную деятельность с использованием транспортных средств, полученных в лизинг. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства (балансовая стоимость), в т.ч.:	**24 261**	**32 861**
— Транспортные средства (ППА по лизингу)	23746	32290
— Прочие ОС и оборудование	515	571

Пояснение №2. Оборотные активы (к строкам 1210, 1240, 1250)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы (материалы для текущего ремонта)	1210	11	12
Денежные средства и эквиваленты	1250	74	11828

Дебиторская задолженность связана с основной строительной деятельностью (заказчики и авансы поставщикам материалов).

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5117	4845
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3439	1234
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1203	226
Итого по строке 1240	**9 759**	**6 305**

Пояснение №3. Обязательства по аренде (лизингу) (строки 1520)

В связи с наличием парка лизинговой техники, организация отражает обязательства по аренде.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные обязательства по лизингу	16824	27279
Всего задолженность перед лизингодателями стр.15201	**16824**	**27279**

Пояснение №4. Выручка и себестоимость (строки 2110, 2120)

В 2025 году наблюдается снижение выручки на 22% по сравнению с прошлым годом.

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка от реализации строительно-ремонтных работ	58 669	75 313
Себестоимость (материалы, ФОТ, лизинговые платежи)	(54 020)	(70 300)
Валовая прибыль	**4 649**	**5 013**

Пояснение №5. Капитал и обязательства (к строкам 1300)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13001	206	6548

Пояснение №6. Расходы по обычным видам деятельности (к строке 2120)

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, раскрывается состав расходов по их элементам.

Элементы затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23218	26944
Затраты на оплату труда и соц. отчисления	4657	4187
Амортизация	8600	9530
Прочие затраты	17545	29639
Итого расходы (стр. 2120)	**54020**	**70300**

4. Дополнительные раскрытия (согласно ФСБУ 4/2023)

4.1. Информация о связанных сторонах

В 2025 году операции с заинтересованными лицами, способные существенно повлиять на финансовый результат, не совершались. Состав дебиторской и кредиторской задолженности является рыночным.

4.2. Обеспечения обязательств

Имущество организации (кроме находящегося в лизинге и являющегося собственностью

лизингодателя до выкупа) не обременено залогами. Выданных поручительств за третьих лиц нет.

4.3. События после отчетной даты
Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

4.4. Допущение непрерывности деятельности
Руководство подтверждает намерение продолжать деятельность в 2026 году. Уровень чистых активов (216 тыс. руб.) превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства.

Генеральный директор _____ / Волчков В.А. /
« 31 » марта 2026 г.