

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «ЖКХ-Ремстройсервис»**  

---

**на 31.12.2025 года**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ЖКХ-Ремстройсервис».

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.1.

1.1.2. Дополнительный вид деятельности – сбор отходов ОКВЭД 38.1.

1.1.3. ИНН 4303004442, КПП 430301001, ОГРН 1044301500583.

1.1.4. Дата регистрации Общества 02.04.2004 года.

1.1.5. Адрес регистрации: 613200, Кировская область, г. Белая Холуница, ул. Пролетарская, д.14а.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЖКХ-Ремстройсервис» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п.4 ФСБУ 26/2020).

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

## 2.6. Учетная политика. Запасы

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

2.6.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно п.17 ФСБУ 5/2019 включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.6.3. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется, исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

## 2.8. Учетная политика. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, проводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

## 3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

**Информация об элементах амортизации основных средств**

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Автомобиль RENAULT DUSTER	90 месяцев		линейный
Автомобиль Камаз МК-18	90 месяцев		линейный
Мусоровоз КО-440-4Д	90 месяцев		линейный
Мусоровоз КО-440-4М	90 месяцев		линейный
Мусоровоз КО-440-8	90 месяцев		линейный
УАЗ-390995-04	90 месяцев		линейный

**4. Информация об обязательствах**

4.1. Кредиты, займы не имеются.

4.2. Кредиторская задолженность представлена в таблице ниже.

Наименование кредитора	Номер счета	Всего, тыс.руб.
КОГБУЗ «Белохолуницкая ЦРБ»	60.01	2,40
ООО «Газэнергосеть Киров»	60.01	40,57
ИП Новоселов Л.Н.	60.01	24,00
ИП Ворончихина А.А.	60.01	29,42
ИП Дербенев А.Н.	60.01	7,40
ПАО «Ростелеком»	60.01	-3,0
ООО «Техавто»	60.01	2,60
ООО «Расчетная компания»	60.01	16,40
МУП «Коммунальное хозяйство»	60.01	12,40
АО «Энергосбыт Плюс»	60.01	45,23
ООО «Исток»	60.01	-11,00
ИТОГО:	60.01	166,42

**5. Информация о доходах и расходах**

5.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов приведена в таблице.

**Состав выручки по обычным видам деятельности**

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Содержание жилья	9 454,60	8 382,30
Текущий ремонт жилья	2 979,10	2 534,20
Сбор ТКО	17 509,70	15 715,90
<b>Итого:</b>	<b>29 943,40</b>	<b>26 632,40</b>

5.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>40</b>	<b>31</b>
в том числе: госпошлина	27	20
усзн	13	11
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>1354</b>	<b>1725</b>
в том числе: госпошлина	24	14
ОДН	587	515
Услуги банков	237	207
Штрафы, пени	154	649
УСН	284	257
прочие	65	83

**6. Дебиторская задолженность**

6.1. Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование дебитора	Номер счета	Всего, тыс.руб.
Население	62.01	2 926,80
ООО «Предприятие по утилизации бытовых и промышленных отходов»	62.01	3 798,40
Администрация Б/Х района	62.01	1,70
МУП «Городские бани»	62.01	3,30
КОГКУ «Межрайонное управление социальной защиты населения в Слободском районе»	62.01	1,1
<b>ИТОГО:</b>	<b>62.01</b>	<b>6 731,30</b>

## **7. Уставный капитал Общества**

7.1. Информация, раскрываемая ООО «ЖКХ-Ремстройсервис»

7.1.1. Размер уставного капитала Общества оплачен полностью и составляет 11000,00 рублей.

7.1.2. Единственным учредителем Общества является Суворов Дмитрий Сергеевич, размер доли составляет 100 %.

## **8. Иная информация**

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

\_\_\_\_\_  
директор

\_\_\_\_\_  
Суворов Д.С.

\_\_\_\_\_  
31.03.2026 г.