

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 000	-	90 300	80 000	-	3 229	-	-	27 300	-
	За 2024 г.	3 500	-	44 000	30 500	-	1 686	-	-	17 000	-
в том числе: Банковские депозиты	За 2025 г.	17 000	-	90 300	80 000	-	3 229	-	-	27 300	-
	За 2024 г.	3 500	-	44 000	30 500	-	1 686	-	-	17 000	-
Итого	За 2025 г.	17 000	-	90 300	80 000	-	3 229	-	-	27 300	-
	За 2024 г.	3 500	-	44 000	30 500	-	1 686	-	-	17 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 154	-	35 113	(34 901)	-	-	X	X	4 366	-
	За 2024 г.	4 547	-	24 551	(24 945)	-	-	X	X	4 154	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 154	-	4 869	(2 293)	-	-	(2 363)	-	4 366	-
	За 2024 г.	4 547	-	6 192	(3 204)	-	-	(3 382)	-	4 154	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	30 245	(32 608)	-	-	2 363	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 359	(21 741)	-	-	3 382	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	305	-	-	(301)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	801	-	-	(496)	-	-	-	305	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	53	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 600	-	7 639	(8 698)	-	-	X	8 540	-
	3а 2024 г.	10 295	-	9 318	(10 013)	-	-	X	9 600	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 965	3 813	-	(2 737)	-	-	5 041
	3а 2024 г.	3 467	1 519	-	(1 021)	-	-	3 965
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	164	589	-	(149)	-	-	604
	3а 2024 г.	269	150	-	(255)	-	-	164
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	104	66	-	(83)	-	-	87
	3а 2024 г.	140	83	-	(119)	-	-	104
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	934	241	-	(464)	-	-	711
	За 2024 г.	859	533	-	(458)	-	-	934
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 012	9	-	(950)	-	-	71
	За 2024 г.	702	499	-	(189)	-	-	1 012
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 697	-	-	-	-	2 697
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	509	178	-	-	-	-	687
	За 2024 г.	502	7	-	-	-	-	509
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 242	-	-	(1 091)	-	-	151
	За 2024 г.	995	247	-	-	-	-	1 242
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	33	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 965	3 813	-	(2 737)	-	X	5 041
	За 2024 г.	3 467	1 519	-	(1 021)	-	X	3 965

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	111	64	-
в том числе:			
Казак Екатерина Павловна	28	28	-
Смотрицкая Юлия Олеговна	25	-	-
Бачкур Мария Андреевна	21	21	-
ИП Белоусова Альбина Геннадьевна	15	15	-
Градволь Наталья Юрьевна	14	-	-
Хлыновская Софья Николаевна	9	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 656	6 586
Затраты на оплату труда	23 351	18 597
Отчисления на социальные нужды	7 326	5 590
Амортизация	3 739	4 238
Прочие затраты	20 768	13 138
Итого по элементам	59 840	48 148
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 840	48 148

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационный цех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационный цех» учреждено в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.98 г. (с изменениями) в 2004 году.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационный цех».

Сокращенное наименование: ООО «ЖЭЦ».

Место нахождения общества и почтовый адрес: 601911, Российская Федерация, Владимирская область, г. Ковров, ул. Зои Космодемьянской, дом № 7, корпус 2, квартира 1.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, который утвержден внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «Металлист» и зарегистрирован Межрайонной инспекцией ФНС России № 2 по Владимирской области 18.02.04 г. ОГРН № 1043302201304.

Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 42 человека.

Уставный капитал Общества составляет 255 000 рублей.

Изменения в учредительных документах, связанные с куплей-продажей уставного капитала, зарегистрированы Межрайонной инспекцией МНС России № 2 по Владимирской области 24.09.04 г. ОГРН № 2043302208354.

Бухгалтерские проводки по договору купли-продажи доли проведены в соответствии с ПБУ № 7 «События после отчетной даты».

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЖЭЦ» имеет расчетные счета в Ярославском филиале ПАО "Банк ПСБ" г. Ярославль.

Организационно ООО «ЖЭЦ» состоит из трех жилищно-эксплуатационных участков и аварийно-диспетчерской службы, которые укомплектованы техническим персоналом по производству санитарно-технических работ и находятся по месту нахождения обслуживаемого объекта в нежилых помещениях.

Административно-управленческий персонал и специалисты Общества располагаются по вышеуказанному почтовому адресу.

Целью Общества является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, работ по техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту зданий и сооружений.

30 мая 2008г. ООО «ЖЭЦ» заключен договор № 2 с ООО «ЖЭЦ - Управление» на выполнение работ по техническому обслуживанию, санитарному содержанию, обеспечению пожарной безопасности и текущему ремонту жилищного фонда, инженерной инфраструктуры и придомовых территорий, находящихся у Общества на праве оперативного управления, в порядке и на условиях, изложенных в договоре и в приложениях к договору.

Действие настоящего договора продлено на 2025 год.

За 2025 год выполнено работ и оказано услуг собственными силами на сумму 56 685 тыс. руб., в том числе предъявлено услуг:

- по производству санитарно-технических работ и обслуживанию ж/ф ООО «ЖЭЦ - Управление» на сумму 45 868 тыс.руб.;
- по капитальному и текущему ремонту зданий и сооружений на сумму 6515 тыс.руб.;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом на сумму 3 309 тыс.руб.;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем на сумму 713 тыс.руб.;
- деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая на сумму 280 тыс.руб.

ОЦЕНКА СИСТЕМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой в количестве двух человек, права и обязанности которых определены внутренними правилами и должностными инструкциями Общества.

Система внутрихозяйственного контроля обеспечивает разделение функций по ведению бухгалтерского учета, установление ответственности каждого работника Общества, сохранность ценностей, повышение квалификации работников.

Положение об учетной политике ООО «ЖЭЦ» на 2025 год утверждено приказом директора от 28.12.24г.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 5/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства и земельные участки. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 540 тыс.руб. Состав, структура и динамика дебиторской задолженности представлены в табличной части пояснений к балансу в разделе 7 и 7.1.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 5 041 тыс.руб. Состав, структура и динамика кредиторской задолженности представлены в табличной части пояснений к балансу в разделе 8 и 8.1.

Учет реализации выполненных работ (услуг) для определения финансовых результатов от реализации в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начислений, при котором определение выручки от реализации работ (услуг) производится по дате выполнения работ или оказания услуг и предъявления покупателю соответствующего товарораспорядительного документа.

В целях начисления налога на прибыль используется метод начисления при признании доходов и расходов.

Начисление налогов, базой для исчисления которых служит выручка от реализации продукции, работ, услуг (НДС), производится для целей бухгалтерского и налогового учета по методу определения выручки по отгрузке.

Прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

Стоимость материалов, которые используются при производстве;

Заработная плата рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого аппарата).

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К косвенным расходам относятся все иные виды расходов, за исключением внереализационных расходов. При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Организация оперативного, бухгалтерского и финансового учета, уровень автоматизации учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием типовой конфигурации системы «1С:Бухгалтерия 8.3» для ведения таких разделов бухгалтерского учета, как учет операций по кассе, учет операций по банку, учет основных средств, учет нематериальных активов, учет материалов, учет затрат на производство и незавершенного производства, учет реализации, учет взаимозачетов с поставщиками и покупателями, учет договоров, учет оплаты труда, учет расчетов с подотчетными лицами, учет финансовых результатов, учет расчетов с прочими дебиторами и кредиторами..

ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Анализ Общества проведен по данным Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Структура баланса

Актив	На 31.12.25г.		Пассив	На 31.12.25г.	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
1.Внеоборотные активы	21 758	34,0	3.Капитал и резервы	56 919	89,7
2.Оборотные активы	41 722	66,0	4.Краткосрочные и долгосрочные обязательства	6 561	10,3
в том числе:			в том числе:		
Запасы	4 366	6,9	Кредиторская задолженность	5 041	7,9
Краткосрочная дебиторская задолженность	8 540	13,5	в том числе:		
Краткосрочные финансовые вложения	27 300	43,2	Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию	3 455	5,4
Денежные средства	1 033	1,6	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	691	1,1
Прочие оборотные активы	483	0,8	Задолженность перед персоналом общества	151	0,2
			Прочие кредиторы	744	1,2
Баланс	63 480	100	Баланс	63 480	100

В структуре баланса наличие оборотных активов в размере 66 % является положительным фактором и свидетельствует о финансовой активности Общества, а краткосрочная дебиторская задолженность на уровне 13,5 % в рамках заключенных договоров в первом квартале будущего года позволит погасить краткосрочную кредиторскую задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, которая по состоянию на 31.12.25г. составляет 5,4 % в пассиве баланса.

Задолженность перед работниками Общества по заработной плате в сумме 151 тыс.руб. за вторую половину декабря свидетельствует об отсутствии просроченной задолженности по заработной плате.

Оценка финансового состояния Общества

Коэффициентами характеризующими финансовую устойчивость, являются коэффициент автономии Кавт и коэффициент обеспеченности оборотных активов Кооа (эти коэффициенты также характеризуют структуру капитала организации):

$$\text{Кавт} = \frac{\text{СК}}{\text{А}} = \frac{\text{стр. 1300}}{\text{стр. 1700}} = \frac{56\,919}{63\,480} = 0,90$$

$$\text{Кооа} = \frac{\text{СОК}}{\text{ОА}} = \frac{\text{стр. 1300} - \text{стр. 1150}}{\text{стр. 1200}} = \frac{56\,919 - 18\,996}{41\,722} = 0,91$$

Нормальное минимальное значение коэффициента автономии оценивается на уровне 0,5. Нормальное ограничение означает, что все обязательства организации могут быть покрыты ее собственными средствами. Выполнение ограничения важно не только для самой организации, но и для ее кредиторов. Рост коэффициента автономии свидетельствует об увеличении финансовой независимости организации, снижении риска финансовых затруднений в будущих периодах. Такая тенденция с точки зрения кредиторов повышает гарантированность выполнения организацией своих обязательств.

Коэффициент обеспеченности оборотных активов является более укрупненным, так как показывает степень обеспеченности всех оборотных активов собственным оборотным капиталом, минимальная нормативная величина данного коэффициента составляет 0,1.

Коэффициент текущей ликвидности Ктл показывает соотношение фактической стоимости находящихся в наличии у организации оборотных средств в виде производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов к наиболее срочным обязательствам организации в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и различных кредиторских задолженностей, т.е. соотношение всех оборотных активов организации к сумме ее текущих обязательств.

Причем нормальным считается превышение числителя над знаменателем в 2 раза:

$$\text{Ктл} = \frac{\text{стр. 1200}}{\text{стр. 1520}} = \frac{41\,722}{5\,041} = 8,3$$

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составили 27 300 тыс.руб. в депозит Ярославский филиал «Банк ПСБ» г.Ярославль, срок погашения которого в течение 2026 года.

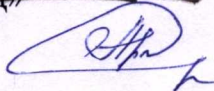
Распределение чистой прибыли

За 2025 год Обществом получено 360 тыс.руб. чистой прибыли.

Вложения во внеоборотные активы составили 0 тыс. руб.

Начислено амортизации основных средств 3 739 тыс.руб.

Директор ООО «ЖЭЦ»
Главный бухгалтер



Минеев И.В.
Артемьева М.Г.