

**ООО « Пластуновское ЖКХ»**  
Краснодарский край, Динской район, ст.Пластуновская, ул.Театральная, 4 А  
ИНН 2330035319, КПП 233001001

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
за 2024 год**

## Сведения об организации

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью « Пластуновское ЖКХ », сокращенно – ООО «Пластуновское ЖКХ».

МООО « Пластуновское ЖКХ » зарегистрировано на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица от 18 декабря 2007 г. (серия 23 № 003815724), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 18 декабря 2007 г. (серия 23 № 006815725). МООО «Пластуновское ЖКХ» сменило фирменное наименование с МООО «Пластуновское ЖКХ» на ООО «Пластуновское ЖКХ» с 15.03.2024 года в связи со сменой организационно-правовой собственности.

Юридический адрес : 353206, Краснодарский край, Динской район, ст. Пластуновская, ул. Театральная 4 а

Телефон : 8-86162-37-5-04, факс – 8-86162-37-4-06, электронный адрес – plastunjkh@mail.ru.

ООО « Пластуновское ЖКХ » структурных подразделение и филиалов с обособленным балансом не имеет.

Учредители – с момента образования предприятия до октября 2022 г. - Администрация Пластуновского сельского поселения.

В октябре 2022 г. Совет Пластуновского сельского поселения вынес решение о согласии на выход Администрации Пластуновского сельского поселения из состава учредителей МООО « Пластуновское ЖКХ » с выплатой Администрации Пластуновского сельского поселения его действительной стоимости доли в размере 4 111,8 тыс. руб. Таким образом с 28.10.2022 г. учредителем МООО « Пластуновское ЖКХ» являлись : Козелков Андрей Анатольевич с долей 57 % и МООО « Пластуновское ЖКХ» с долей 43 %

С 28.12.2023 г. внесены изменения в сведения об учредителях юридического лица и основным учредителем является Козелкова Ирина Анатольевна с долей 57 % и МООО « Пластуновское ЖКХ» с долей 43 %

Форма собственности – частная.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2024 г. составляет - 992 тыс. руб.

## Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика производственно-финансовой деятельности предприятия на 2024 г. утверждена приказом директора № 177 –П от 29.12.2023 г. Основной целью учетной политики является формирование полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций предприятия, обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей, контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет и внебюджетные фонды налогов и взносов.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств,

стоимостью не более 80 тыс. руб. списываются в расход по мере их отпуска в производство.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Существенные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета, а также налогообложения в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предусмотрены.

ООО «Пластуновское ЖКХ» работает по упрощенной системе налогообложения – уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 08-26/609 от 28.12.2007 г.- , с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

### Внеоборотные активы - наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Основные средства	На 31.12.23 г.	поступило	выбыло	На 31.12.24 г.
Балансовая стоимость	9 955	314	640	9 629
Амортизация	6 527	859	547	6 839
Остаточная стоимость	3 428			2 790

В течение 2024 г. с баланса предприятия были списаны 7 шт. глубинных насосов, полностью самортизированных и непригодных к дальнейшей эксплуатации (износ статорного железа, коррозия корпусов агрегатов и деталей насосов). Восстановлению и ремонту не подлежат. Общая балансовая стоимость списанных насосов составляет 470 тыс. руб.. А также продан трактор Т-40М, балансовой стоимостью 170 тыс. руб., требующий капитального ремонта и крупных финансовых вложений.

Было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 314 тыс. руб., в том числе

- 2 глубинных насосов, общей стоимостью 206 тыс. руб.
- автомобиль легковой HYUNDAI Sonata 108 тыс. руб.

### Оборотные активы

тыс.руб.

Запасы	На 31.12.23 г.	Поступило	Списано	На 31.12.24 г.
Покупные полуфабрикаты	7,5	28	28	7,5
ГСМ	41,6	1 323,7	1 322,4	42,8
Запасные части	0	446,4	430,5	15,9
Прочие материалы	146,8	2 047	1 944,9	248,9
Специальная одежда	0	5,8	5,8	0
Товары	50,1	0	34,5	15,6
Расходы будущих периодов	485,6	0	386,2	99,4
<b>ВСЕГО</b>	<b>731,6</b>	<b>3 850,9</b>	<b>4152,3</b>	<b>430,2</b>

## Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.23 г.	Начислено	Оплачено	На 31.12.24 г.
Покупатели и заказчики	631,5	46 760,8	46 538	854,3
Расчеты с ГАУ КК МФЦ	484	16 318,1	16 438,5	363,6
Аванс поставщикам	187,5		187,5	0
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 303</b>	<b>63 078,9</b>	<b>63 164</b>	<b>1 217,9</b>

### Анализ дебиторской задолженности покупателей ( население, предприятия и частные предприниматели) в 2023 г., 2024 г.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Рост в тыс. руб.	Рост в %
<b>Всего/ в т. ч. просроченная</b>	631,5 / 0	854,3 / 420	+222,8	+35,3
в том числе	538 / 0	678,4 / 220	+140,4	+26,1
- население/ в т.ч. просроченная				
- бюджетная сфера/в т.ч. просроченная	51,5 / 0	110,5 / 0	59	+114,6
- прочие потребители/в т.ч. просроченная	42 / 0	65,4 / 47	+23,4	+55,7

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 854,3 тыс. руб., что на 35,3 % больше, чем на 31.12.2023 г. Увеличение дебиторской задолженности связано с ростом тарифов на услуги водоснабжения.. В целом дебиторская задолженность текущая, просроченная задолженности ( более 2-х месяцев ) нет. С неплательщиками ведется работа, подаются дела в суд для принудительного взыскания сложившейся недоимки.

### Анализ кредиторской задолженности предприятия в 2023 г., 2024 г.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Рост в тыс. руб.	Рост в %
<b>Всего/ в т. ч. просроченная</b>	958 / 0	914 / 0	- 44	-4,6
в том числе:				
- поставщики и подрядчики	0	24	+24	
- в том числе				
электрическая энергия/ в т. ч. просрочен.	0 / 0	73,5 / 0	+73,5	
- газ/ в т. ч. просроченная	46 / 0	36 / 0	- 10	
- задолженность перед персоналом организации/ в т. ч. просроченная	448 / 0	575 / 0	+127	+28,3

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами/ в т. ч. просроченная	5 / 0	5 / 0		
- задолженность по налогам и сборам/ в т. ч. просроченная	392/ 0	245 / 0	-147	-37,5
- прочие кредиторы	113	65	-48	-42,5

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 914 тыс. руб., что на 4,6 % меньше, чем на 31.12.2023 г. Вся кредиторская задолженность текущая, просроченной нет, в том числе и задолженность по заработной плате за декабрь 2024 г., большей частью выплачена в декабре 2024 г.

### Анализ финансового положения предприятия

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы, всего	3 428	2 881	56,17	47,28	-547	-15,96
в том числе:						
основные средства	3 428	2 790	56,17	45,79	-638	-18,61
нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные активы, всего	2 675	3 212	43,83	52,72	537	20,07
в том числе:						
запасы	732	430	11,99	7,06	-302	-41,26
дебиторская задолженность	1 303	1 218	21,35	19,99	-85	-6,52
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	640	1564	10,49	25,67	924	144,38
прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	0
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал, всего	5 145	5 179	84,3	85	34	0,66
2. Долгосрочные обязательства, всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:						
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства всего	958	914	15,7	15	-44	-4,6
в том числе: кредиторская задолженность	958	914	15,7	15	-44	-4,6
Прочие краткосрочные обязательства	0	0	0	0	0	0
Валюта баланса	6 103	6 093	100	100	-10	-0,16

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31.12.2024 г. характеризуется примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов ( 52,7 %) оборотных активов и меньшим процентом ( 47,3 % и 52,7 % соответственно ) Активы организации за весь анализируемый период практически не изменились. При этом собственный капитал организации

изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 34 тыс. руб. Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса ( в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей ) :

- основные средства - 638 тыс. руб. ( 62,2 %)
- запасы - 302 тыс. руб. ( 29,5 %)
- дебиторская задолженность - 85 тыс. руб. ( 8,3 %)

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке :

- кредиторская задолженность - - 44 тыс. руб.

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить :

- денежные средства + 924 тыс. руб. в активе и
- нераспределенная прибыль + 34 тыс. руб. в пассиве.

**Чистая прибыль за 2024 г. составила 463 тыс. рублей.**

Кроме прямых затрат, включенных в себестоимость оказанных услуг в 2024 г. были понесены прочие расходы в сумме 2 117 тыс. руб.;

в том числе :

- на комиссионное вознаграждение ГАУ КК МФЦ КК ( за ведение информацион-ной базы обеспечение доставки до абонентов Единой квитанции) в 2024 г. в сумме - 745 тыс. руб.,
- затраты на приобретение новогодних подарков детям сотрудников Предприятия и новогодний корпоратив - 35 тыс. руб. ,
- спонсорская помощь - 100 тыс. руб. ,
- затраты на банковское обслуживание - расходы на РКО - 161 тыс. руб.,
- возмещены затраты сотрудникам на прохождение мед.осмотра - 56,1 тыс. руб.,
- оплата госпошлины - 202 тыс. руб.
- платеж в Арбитражный суд для переоформления здания - 376 тыс. руб.
- штрафы - 50 тыс. руб.
- представительские расходы - 220 тыс. руб.
- прочие затраты 171,9 тыс. руб.

### Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % (((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Чистые активы</b>	5 145	5 179	84,3	85	+34	+0,66
2. Уставный капитал	992	992	7,14	16,25	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-2)	4 153	4 187	54,05	68,05	+34	+0,82

Чистые активы организации на 31 декабря 2024 г. намного (в 5,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом, говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

## Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основной деятельностью МООО «Пластуновское ЖКХ» в 2024 г. являлось оказание услуг коммунально – бытового характера юридическим и физическим лицам Пластуновского и Красносельского сельских поселений. В частности предприятие в 2024 г. оказывало услуги по водоснабжению, услуги теплоснабжения бюджетным предприятиям этих двух поселений. Кроме этого, предприятие оказывало дополнительные услуги : ремонтно - монтажные работы в системе водоснабжения абонентов, в большом объеме в части технологического присоединения новых абонентов к системе водоснабжения, услуги автотранспортной техники, благоустройство ст.Пластуновской (содержание и уборка кладбища, вывоз несанкционированных свалок, грейдирование улиц ст.Пластуновской,), ритуальные услуги и реализация ритуальных принадлежностей.

Протяженность водопроводных сетей, которые обслуживает предприятие : в ст. Пластуновской - 63,1 км, с. Красносельское - 15,5 км. Всего 78,6 км.

Общая численность обслуживаемых абонентов на 31.12.2024 г. составляет 5 507 абонентов, в том числе в ст.Пластуновская - 4 156 абонентов  
с.Красносельское - 1 351 абонентов  
из них имеют приборы учета - 5 461 абонентов ( 99,1 %)  
без приборов учета - 46 абонентов ( 0,9 %)

Предприятие обслуживает 3 котельные ( принадлежащие сельским поселениям и находящиеся в аренде у ООО « Пластуновское ЖКХ » ), в том числе две котельных в ст.Пластуновской ( котельная № 13, расположенная на ул. Пролетарская 70 б и котельная № 14 на ул. Мира 26 В), одна котельная в с.Красносельское ( котельная № 12 по ул.Ленина 1 ж). Все обслуживаемые котельные работают на природном газе. На котельных установлено 8 котлов различной модификации :

Котельная № 13 – 2 шт. котла Братск – 1  
Котельная № 14 - 2 шт. котла Братск – 1  
Котельная № 12 – 2 шт. котла КВГ – 1

мощность котельных 5,2 Гкал/ час, подключенная мощность 1 Гкал/час, коэффициент использования мощности 0,2. Общая протяженность обслуживаемых тепловых сетей 1,741 км.

Услугой теплоснабжения пользуются 9 абонентов, все из них бюджетные организации. В 2024 реализовано 1 277 Гкал на общую сумму 8 830 тыс. руб., а затраты на этот вид деятельности составили 12 342,7 тыс. руб.. Таким образом, убыток от оказания этого вида деятельности составил 3 512,7 тыс. руб., что на 2 047,2 тыс. руб. больше, чем в 2023 г. Тариф на теплоснабжение в 2024 г. не изменялся по сравнению с 2023 г., но зима была холоднее и прямых затрат было израсходовано больше. Так в 2024 г. для оказания услуг теплоснабжения было израсходовано электроэнергии 114 033 кВт/ч, что на 19 407 кВт/ч больше, чем в 2023 г., в денежном выражении на 276,8 тыс. руб. больше. Природного газа было израсходовано 313652 м3, что на 36173 м3 больше чем в 2023 г., в денежном выражении на 375,8

тыс. руб. больше. Помимо увеличения объема, еще и рост расценок на электроэнергию и природный газ, таким образом затраты на их приобретение стали больше..

Тарифы на предоставление основных видов услуг устанавливаются Департаментом цен и тарифов Краснодарского края.

<b>Тарифная политика на услуги по основным видам деятельности</b>		
Показатели	Водоснабжение, руб./м <sup>3</sup>	Теплоснабжение руб./Гкал
Действующий тариф	<b>41,01</b> ( с 01.12.2022 г. по 30.06.2024 г ) <b>44,94</b> ( с 01.07.2024 г. по 30.06.2025 г.)	<b>6 914,84</b> ( с 01.01.2022 г. по 30.06.2025 г. )
<b>Финансово- хозяйственные показатели деятельности предприятия в 2024 г. по основным видам деятельности</b>		
Доходы от реализации услуг , тыс. руб.	27 039	8 830
Затраты на реализацию, тыс. руб.	25 982	1 2343
Прибыль (убыток) от реализации, тыс. руб.	1 057	- 3 513

**Основные затраты на оказание услуг теплоснабжения в 2024 г.**

Для выработки тепловой энергии было израсходовано :

Наименование показателей	Природный газ		Электроэнергия	
	Объем м3	Сумма, руб.	Объем кВ/ч	Сумма, руб.
Котельная № 13	106 974	1 044 629,30	48 927	606 959,52
Котельная № 14	102 192	972 208,03	36 641	452 957,96
Котельная № 12	101 486	960 230	28 466	353 191,28
<b>ИТОГО</b>	<b>313 652</b>	<b>2 977 068,20</b>	<b>114 033</b>	<b>1 413 108,76</b>

На подготовку к осенне-зимнему периоду 2024-2025 г. были перечислены субсидии из бюджета в размере 176 294 руб., (что на 302 726 руб. меньше чем 2023 г.) в том числе:

- Администрацией Красносельского сельского - 0 руб. ,
- Администрацией Пластуновского сельского поселения - 176 294 руб.,

которые были израсходованы на проведение следующих видов работ :

- Режимная наладка ХВО на котельных № 13 и №14 - 152 000 руб.
- Электролабораторные испытания и измерения электрооборудования котельных № 13 и № 14 - 24 294 руб.

Всего израсходовано 176 294 руб. бюджетных средств.

Котельные, обслуживаемые предприятием, находятся в аренде. Сумма арендных платежей в бюджет в 2024 г. составила - 333,7 тыс. руб.

Численность сотрудников, занятых в службе теплоснабжения составляет 15 человек. Фонд оплаты труда составил - 2 409 тыс. руб.

Страховые взносы на обязательное пенсионное , медицинское и социальное страхование - 233,5 тыс. руб.

Средняя заработная плата службы теплоснабжения составила 26,8 тыс. руб.

**Сравнительный анализ финансовых результатов  
по основным видам деятельности предприятия  
за 2023 год., 2024год.**

тыс. руб.

Вид деятельности	Доход		Расход		Фин. результат		Изменения
	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	
Водоснабжение	25 439	27 039	24 138	25 982	1 301	1 057	- 244
Рем.монтажные работы	3 507	4 865	2 623	3 315	884	1 550	666
Ритуальные услуги	142	102	54	2	88	100	12
Реализация материала	156	84	105	58	51	26	- 25
Услуги техники	344	377	304	309	40	68	28
Услуги по договору - благоустройство	2 775	2 449	1 700	1 664	1 075	785	-290
Теплоснабжение	8 027	8 830	9 493	12 343	- 1 466	-3 513	-2 047
<b>ИТОГО за год</b>	<b>40 390</b>	<b>43 746</b>	<b>38 417</b>	<b>43 673</b>	<b>1 973</b>	<b>73</b>	<b>- 1 900</b>
<b>Отклонения</b>		<b>+13 356</b>		<b>+5 256</b>			<b>-1 900</b>

По налоговой декларации по упрощенному налогу за 2024 г. по кассовому методу - фактическая выручка составила 45 977 860 руб. ,  
 фактические расходы 44 687 634 руб.

Исчисленный налог ( 15 % от разницы между рассчитанным доходом, уменьшенным на величину расхода , меньше чем 1 % от полученной выручки) , в связи с чем исчислен минимальный налог , который составил 459 779 руб.

### Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО « Пластуновское ЖКХ » за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 73 тыс. руб..  
 По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 1 900 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом 2023 г. в текущем - увеличилась выручка ( на 3 356 тыс. руб.) , а расходы по обычным видам деятельности уменьшились ( на 5 256 тыс. руб.). В основном увеличение дохода произошло в связи увеличением объемов реализации воды в связи с присоединению новых абонентов к водопроводной сети обоих сельских поселений. А расходы увеличились, в связи со значительным ростом стоимости оплаченных услуг и приобретенных материалов течении года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2024	2023	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Выручка	43 746	40 390	+ 3 356	+ 8,3
2. Расходы по обычным видам деятельности	43 673	38 417	+ 5 256	+ 13,7
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	73	1 973	-1 900	- 96,3
4. Прочие доходы	2 967	449	+ 2 518	+ 560,8
5. Прочие расходы	2 117	1 252	+ 865	+ 69,1
6. Прибыль (убыток) до налогообложения	923	1 170	- 247	-21,1
7. Налог на прибыль ( минимальный налог при упрощенной системе налогообложения )	460	418	+ 42	+ 10
8. Чистая прибыль (убыток)	463	752	- 289	-38,4

За 2024 г. предприятие получило прибыль от продаж, и в целом от финансово-хозяйственной деятельности – прибыль, что является положительным фактором. Чистая прибыль 2024 г. составила 463 тыс. руб. Полученная прибыль будет направлена на улучшение материально-технической базы предприятия и,

как следствие, улучшение качества обслуживания населения и на выплату дивидендов учредителю.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеют положительные значения. Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами.

### Социальные показатели.

В течение 2024 г в целом на предприятии работали 62 человека, среднемесячная численность работников 43 человека.

- Фонд оплаты труда всего 19 478,9 тыс. руб.
- Среднемесячная заработная плата сотрудников на 1 чел. составила 38 тыс. руб.
- Сумма начисленных обязательных страховых взносов 4 301 тыс. руб.  
в том числе на обязательное пенсионное страхование 3 021,8 тыс. руб.

В 2024 г. начислено в бюджеты всех уровней налоговых платежей 2 875,8 тыс. руб.

- Уплачено в бюджет единым налоговым платежом 7 849,3 тыс. руб.  
в том числе страховых взносов 3 729,1 тыс. руб.

В настоящее время в ООО « Пластуновское ЖКХ » трудятся 48 человек.. Заработная плата и выплаты социального характера выплачиваются своевременно и в полном объеме. Фактов сокращения, увольнения работников предприятия по инициативе работодателя нет. Просроченной кредиторской задолженности у предприятия нет. Все расчеты с поставщиками осуществляются своевременно. Все налоговые платежи в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды оплачиваются своевременно.

Кредиторской просроченной задолженности у предприятия нет.

Для удобства оплаты за оказанные услуги по полученным квитанциям , кроме кассы предприятия, имеется возможность оплаты через приложение Сбербанк онлайн, можно оплатить в любом удобном банке или в отделениях Почта России. Кроме этого для погашения дебиторской задолженности предприятием проводится ряд мероприятий : контролеры осуществляют обход абонентов - задолжников, разносят уведомления о размере имеющегося долга, по заявлению абонентов составляются индивидуальные графики погашения задолженности. Если эти меры не помогают, то юридический отдел обращается в суд для принудительного взыскания долгов. Уровень собираемости платежей в 2024 г. составил 99 %.

Главный бухгалтер



Л.Л. Игнатенко