

Общество с ограниченной ответственностью "Любинское ЖКХ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 35.30; 36.00.2; 37.00

В отчетном периоде Общество осуществляло работу по производству, передаче и распределению пара и горячей воды; кондиционированию воздуха, сбору и обработке сточных вод.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 740 729	-	116 594 64 455	(116 060) (59 442)	-	-	X X	X X	6 274 5 740	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	5 740 729	-	57 960 31 454	(1 471) (763)	-	-	(55 955) (25 679)	-	6 274 5 740	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Закрыты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	58 634 33 001	(114 589) (58 680)	-	-	55 955 25 679	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 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	-	-	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	3 504	-	-	(2 620)	-	884 3 504
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 944	-	(1 944)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 559	-	(675)	-	-	1 944
Расчеты по возмещению материального ущерба	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	1 559	-	-	-	884
Краткосрочные обязательства - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	19 858 8 000	36 012 38 090	253 161	(38 806) (26 232)	-	17 064 19 858
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	12 107 585	32 697 30 760	253 161	(36 918) (19 360)	-	7 886 11 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	4 643	174	-	(985)	-	3 832
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3з 2025 г. 3з 2024 г.	-	4 643	-	-	-	4 643
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 029	149	-	-	-	1 178
Расчеты по аренде	3з 2025 г.	-	1 020	-	-	-	1 029

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 426	26 441
Затраты на оплату труда	42 370	25 332
Отчисления на социальные нужды	11 154	6 004
Амортизация	1 030	588
Прочие затраты	25 596	13 873
Итого по элементам	137 576	72 240
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	137 576	72 240