

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СПК Жирекенское» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с Ограниченной Ответственностью «СПК Жирекенское» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю 23.09.2024. Свидетельство о госрегистрации № 1247500006380, ИНН 7500022407, КПП 750001001, юридический адрес: Забайкальский край, Забайкальский край, м.р-н Чернышевский, г.п. Жирекенское, пгт Жирекен зд.3

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — В.Е.Булкин-500,00 руб.; юридическое лицо-ООО «ДВ Инжиниринг» 9500,00руб.
3. Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха ОКВЭД 35.30
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 157 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Директора Шахуровой Т.А № 3 от 24.09.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и отраслевыми стандартами.. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

Добавлено примечание ((U1)): Можно писать как писалось ранее - в соответствие с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности .

Если организация также применяет отраслевые стандарты, то на них тоже должно быть указание.

Добавлено примечание ((U2)): Представлен пример популярных изменений в связи с фсбу 4. Могут быть свои

Добавлено примечание ((U3)): Оставить свои и добавить, если есть еще

Добавлено примечание ((U4)): Или в пояснения

3. Информация об аффилированных лицах

Булкин Владимир Евгеньевич — учредитель, 5% доли собственности в УК

ООО «ДВ Инжиниринг»- учредитель,95% доли собственности в УК, доля куплена по договору купли- продажи от 21.08.2025 г. у ООО «Генерация»

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

60	3 342 072,82	7 192 611,33		3 850 538,51
60.01	3 195 982,31	7 046 520,82		3 850 538,51
ДВ ИНЖИНИРИНГ ООО	3 195 982,31	7 046 520,82		3 850 538,51
Б/Н от 19.05.2025	2 757 710,78	2 757 710,78		
Договор №2/25 от 01.12.2025		2 973 995,45		2 973 995,45
Договору оказания услуг от 10.04.2025	438 271,53	1 314 814,59		876 543,06
60.02	146 090,51	146 090,51		
ДВ ИНЖИНИРИНГ ООО	146 090,51	146 090,51		
Договору оказания услуг от 10.04.2025	146 090,51	146 090,51		
Итого	3 342 072,82	7 192 611,33		3 850 538,51
Итого развернутое	3 342 072,82	7 192 611,33		3 850 538,51

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.11			1 210 000,00		1 210 000,00	
ДВ ИНЖИНИРИНГ ООО			1 210 000,00		1 210 000,00	
Договор займа б//н от 16.10.2025			210 000,00		210 000,00	
Договор займа б//н от 28.11.2025			1 000 000,00		1 000 000,00	
Итого			1 210 000,00		1 210 000,00	

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

По основным видам деятельности за 2025 год-161 662 057,75 рублей, в том числе:

- По оказанию услуги теплоснабжения-142341038,38 руб
- По оказанию услуг Водоснабжения — 15320067,5 рублей;
- По оказанию услуг Водоотведения-4000951,81 рублей;

Внереализационные доходы :

Проценты к получению-226142,31 руб.;

Прочие доходы-202126431,02 руб., в том числе субсидия по недополученным доходам-199509894,44 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- материальные затраты — 107630684,77 рублей;
- затраты на оплату труда — 105126798,26 рублей;
- отчисления на соц. Нужды-28422717,53 рублей
- командировочные расходы —742 310,1 рублей;
- амортизация — 429213,68 рублей;
- прочие расходы — 89158136,07 рублей.

Внереализационные расходы-18600418,72 рублей.

5.2.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 871	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	479	-	-
Транспортные средства	1 391	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.2.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 773	-	-	(2 300)	473	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты ОС)	За 2025 г.	-	-	1 057	-	-	(584)	473	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 716	-	-	(1 716)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Финансовые вложения:

Финансовые вложения за 2025 год отсутствуют.

5.4 Запасы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		
					ая	обесценение		ая	обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 157	-	353 006	(328 477)	-	-	X	X	33 686	-
	За 2024 г.	-	-	104 646	(95 489)	-	-	X	X	9 157	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 157	-	159 876	(28 819)	-	-	(106 528)	-	33 686	-
	За 2024 г.	-	-	46 219	(301)	-	-	(36 761)	-	9 157	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	193 130	(299 658)	-	-	106 528	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58 427	(95 188)	-	-	36 761	-	-	-

5.5 Дебиторская задолженность:

5.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 378	-	61 041	-	(62 504)	-	-	-	59 915	(9 188)
	За 2024 г.	-	-	61 379	-	(1)	-	-	-	61 378	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 407	-	1 583	-	(37 203)	-	-	-	1 788	-
	За 2024 г.	-	-	37 407	-	-	-	-	-	37 407	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 706	-	37 020	-	(23 706)	-	-	-	37 020	(9 188)
	За 2024 г.	-	-	23 706	-	-	-	-	-	23 706	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	13 557	-	(1 396)	-	-	-	12 162	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	65	-	128	-	-	-	-	-	193	-

сборам	г.										
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	7 941	-	-	-	-	-	7 941	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-		1		-				1	-
	За 2024 г.	-		-		-				-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2		18		(2)				18	-
	За 2024 г.	-		2		-				2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	100		790		(6)				883	-
	За 2024 г.	-		100		-				100	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	99		-		(97)				2	-
	За 2024 г.	-		99		-				99	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-		-		-				-	-
	За 2024 г.	-		-		-				-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-		2		-				2	-
	За 2024 г.	-		-		-				-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(1)		-		(94)				(96)	-
	За 2024 г.	-		-		(1)				(1)	-

Итого	За 2025 г.	61 378	61 041	(62 504)	59 915	(9 188)
	За 2024 г.	-	61 379	(1)	61 378	-

5.5.2 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
Всего	38 779	29 590	61 112	61 112	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 854	1 854	37 407	37 407	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 020	27 832	23 706	23 706	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(96)	(96)	(1)	(1)	-

5.6 Обязательства:

5.6 Обязательства

5.6.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	73 806	65 048	-	(64 776)	-	-	74 078
	За 2024 г.	-	73 806	-	-	-	-	73 806
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 764	57 748	-	(17 764)	-	-	57 748
	За 2024 г.	-	17 764	-	-	-	-	17 764
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	104	-	-	-	-	104
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	161	270	-	(112)	-	-	319
	За 2024 г.	-	161	-	-	-	-	161
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 219	-	-	-	-	1 219
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	14 315	-	-	(14 315)	-	-	-
	За 2024 г.	-	14 315	-	-	-	-	14 315
Краткосрочные займы	За 2025 г.	33 250	-	-	(31 919)	-	-	1 331
	За 2024 г.	-	33 250	-	-	-	-	33 250
Проценты по займам и	За	-	-	-	-	-	-	-

кредитам	2025 г.						
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	412	1 805	-	-		2 217
	За 2024 г.	-	412	-	-		412
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	576	-	-	(576)		-
	За 2024 г.	-	576	-	-		576
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 050	3 231	-	-		8 280
	За 2024 г.	-	5 050	-	-		5 050
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 217	665	-	(28)		2 853
	За 2024 г.	-	2 217	-	-		2 217
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	51	-	-	(51)		-
	За 2024 г.	-	51	-	-		51
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	6	-	(10)		6
	За 2024 г.	-	10	-	-		10
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.	73 806	65 048	-	(64 776)		74 078
	За 2024 г.	-	73 806	-	-		73 806

5.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	57 844	17 765	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 738	17 764	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	106	-	-

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5315053,41 руб. .

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 5%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 157 чел., среднесписочная численность-149,4 чел. Среднемесячная зарплата — 63585,44 руб.

Директор /

/ Т.А. Шахурова 12.03.2026