Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Долгион» (ИНН 0326512325)
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Долгион» (ООО «Долгион») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Показатель Значение
Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Долгион»
Сокращенное наименование ООО «Долгион»
ИНН 0326512325
ОКПО 12758529
Юридический адрес 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ербанова, д. 20, помещение 64
Основной вид деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1)
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная
Применяемая система налогообложения Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы»

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Учетной политикой организации.

Обязательному аудиту отчетность не подлежит, так как организация не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

---

2. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (форма 0710001)

АКТИВ

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Пояснение
Запасы	1210	184	В составе запасов учитываются материалы, используемые для содержания и ремонта общего имущества многоквартирных домов (хозяйственные товары, расходные материалы). По данным бухгалтерского учета (счет 10) остаток составляет 183 645,38 руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	Остаток денежных средств на расчетном счете организации (счет 51) по состоянию на 31.12.2025.
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1240	1 611	Дебиторская задолженность собственников помещений (физических и юридических лиц) по оплате жилищно-коммунальных услуг, а также задолженность поставщиков и подрядчиков. По данным бухгалтерского учета (счет 62) задолженность составляет 1 525 785,55 руб. Рост задолженности по сравнению с 2024 годом (1 368 тыс. руб.) обусловлен сезонными неплатежами населения. Организация ведет претензионно-исковую работу по взысканию дебиторской задолженности.

ПАССИВ

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Пояснение
Капитал	1300	1 389	Включает уставный капитал (счет 80) и нераспределенную прибыль (счет 84). По данным учета (счет 84) остаток нераспределенной прибыли составляет 270 830,89 руб. Увеличение капитала по сравнению с 2024 годом (1 118 тыс. руб.) связано с полученной чистой прибылью за 2025 год.
Краткосрочные заемные средства	1510	100	Краткосрочный кредит (займ), полученный организацией для пополнения оборотных средств. По данным учета (счет 66) остаток составляет 100 000,00 руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	318	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (ресурсоснабжающие

			организации, подрядчики по содержанию и ремонту общего имущества). По данным бухгалтерского учета (счет 60) задолженность составляет 196 266,23 руб., а также задолженность по налогам и сборам (счета 68, 69). Снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (412 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.

3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (форма 0710002)

Показатель	Код строки	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Пояснение
Выручка	2110	2 118	Доходы от оказания услуг по управлению многоквартирными домами (плата за содержание и текущий ремонт общего имущества, коммунальные платежи, собранные с собственников, и иные услуги). По данным бухгалтерского учета (счет 90.01) выручка составила 2 118 361,08 руб. Снижение выручки по сравнению с 2024 годом (2 667 тыс. руб.) связано с уменьшением объема оказанных услуг.
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	2120	(1 835)	Расходы, связанные с осуществлением деятельности по управлению МКД: оплата услуг ресурсоснабжающих организаций, подрядчиков по содержанию и ремонту общего имущества, заработная плата персонала, налоги и иные расходы. По данным учета (счет 90.02.1) расходы составили 1 835 157,47 руб. Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

Прочие доходы	2340	20	Доходы от прочей деятельности (пени, штрафы за несвоевременную оплату услуг, прочие внереализационные доходы).
Прочие расходы	2350	(13)	Расходы, не связанные с основным видом деятельности (банковские услуги, прочие операционные расходы).
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(19)	Налог, исчисленный и уплаченный в бюджет при применении УСН (объект «доходы минус расходы»).
Чистая прибыль (убыток)	2400	271	Финансовый результат деятельности организации за 2025 год. По данным бухгалтерского учета (счет 99) чистая прибыль составила 359 040,17 руб. Увеличение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (24 тыс. руб.) обусловлено оптимизацией расходов.

---

4. Анализ финансового состояния организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

· Валюта баланса увеличилась с 1 630 тыс. руб. до 1 807 тыс. руб. (рост на 10,9%).
· Дебиторская задолженность составляет 1 611 тыс. руб. (89% от валюты баланса). Основной дебитор — собственники помещений в многоквартирных домах. Организация принимает меры по взысканию задолженности.
· Кредиторская задолженность снизилась с 412 тыс. руб. до 318 тыс. руб. (снижение на 22,8%), что свидетельствует о своевременном расчете с поставщиками ресурсов.
· Чистая прибыль составила 271 тыс. руб., что позволяет организации наращивать собственный капитал и обеспечивать финансовую устойчивость.

---

5. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации утверждена приказом руководителя. Бухгалтерский учет ведется с применением метода начисления. Налоговый учет ведется в рамках

упрощенной системы налогообложения с объектом «доходы минус расходы» в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

Руководитель _____ (Солодухин И.О.)