

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство» образовано в результате реорганизации в форме преобразования Муниципального унитарного предприятия "Благоустройство".

Дата государственной регистрации: 14 августа 2018 года

Юридический адрес: 162560 Вологодская область, п. Шексна, ул. Гагарина, д. 16

ОГРН 1183525028378 ИНН 3524016606 КПП 352401001

Уставный фонд: 248 000 руб.

Учредитель: Администрация городского поселения поселок Шексна.

Среднесписочная численность работников ООО «Благоустройство» за 2025г 62 человека.

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе" (код по ОКВЭД2 68.32).

За 2025 год выручка составила 119 022 тыс.руб., в сравнении с 2024 г увеличилась на 13 864 тыс. руб. Прочие доходы составили 1 149 тыс.руб., в том числе: восстановление резерва по сомнительным долгам 894 тыс.руб., возврат госпошлины 204 тыс.руб., возмещение ущерба 51 тыс.руб.

Себестоимость реализованных работ, услуг и управленческие расходы за отчетный период - 118 517 тыс. руб. За 2025 год расходы по элементам затрат составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Материалы	83 900	70,8
Оплата труда	25 180	21,2
Страховые взносы	7 537	6,4
Прочие затраты	1 900	1,6
Всего расходы	118 517	100

Прочие расходы составили 1 174 тыс. руб. в том числе: услуги банка 202 тыс.руб., госпошлины 93 тыс.руб., ущерб по соглашению 305 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составил 480 тыс.руб. За 2025 год начислен минимальный налог по деятельности на упрощенной системе налогообложения в сумме 446 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года составил 34 тыс. руб.

Начислен резервный фонд в 2025г. 2 тыс.руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, учетная политика для целей налогообложения, рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждены приказом б/н от 27 декабря 2023 года.

Учет ведется в соответствии с документами, регулирующими бухгалтерский учет:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н).
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и

Инструкция по его применению (приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).
- Стандарты, Положения по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ).

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции от 08.11.2010г. №142-н). Рабочий План счетов бухгалтерского учета содержит синтетические и основные аналитические счета бухгалтерского учета, необходимые для ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программах для ведения бухучета: 1-С Бухгалтерия 8; Камин Расчет заработной платы.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49 с изменениями и дополнениями от 8 ноября 2010 г. № 142н).

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Запасы отражаются в учете по их фактически произведенным затратам на их приобретение в разрезе субсчетов. При списании запасов и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Реализация материалов сторонним организациям, а так же

работникам Общества, производится по договорным ценам. Списание в учете себестоимость реализованных материалов отражать по Дебету балансового счета 91.02.

Расходы формируются в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, собираемые по дебету счета 20 "Основное производство" в разрезе подразделений.

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания и списываются ежемесячно на счете 90.8 «Управленческие расходы». Прочими расходами являются себестоимость реализованных основных средств, материалов и иных активов, отличных от денежных средств и другие расходы организации в соответствии с п.11 и п.13 ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Доходы формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет реализации услуг в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочими доходами организации являются выручка от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и иные доходы в соответствии с п.п. 7 и 9 ПБУ 9/99 "Доходы организаций".

Учет кассовых операций осуществляется в соответствии с Указанием ЦБ РФ от 11 марта 2014 года № 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства"

Начисление заработной платы ведется в соответствии со штатным расписанием, трудовыми договорами, положением об оплате труда. Резерв на предстоящую оплату отпусков создается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя полной суммы задолженности, если есть информация, что должник испытывает финансовые затруднения или в отношении него начата процедура банкротства.

Других резервов Общество не создает.

Чистая прибыль организации распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.

ООО «Благоустройство» в 2025 году применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы минус расходы". Бухгалтерский учет ведется по программе 1-С Бухгалтерия.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составляет

(в тыс.руб.)

Наименование	Первоначальная цена	Начисленная Амортизация	Остаточная стоимость
Газель ГАЗ 330202	720	720	0
Автомобиль LADA LARGUS	804	554	250
Искусственная ель	367	367	0
Итого	1891	1641	250

В 2025 году поступления и выбытия основных средств не было.

4. ЗАПАСЫ

Всего поступило материалов на сумму 2 693 тыс. руб., в том числе приобретено за наличный расчет через подотчетных лиц – 51 тыс. руб.

Использовано материалов на сумму 2 608 тыс. руб., в том числе на управленческие расходы – 88 тыс. руб.

Остаток материальных запасов на 31.12.2025. – 338 тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	172	1 452
Налоги и страховые взносы	233	326
Прочие дебиторы	2761	3 220
Покупатели и заказчики	28 240	26 511
Резерв по сомнительным долгам	(8 918)	(7 805)
ИТОГО	22 488	23 704

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	20 267	25 926
Налоги и страховые взносы	931	1 058
Прочие кредиторы	8	7
ИТОГО	21 206	26 991

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов для начисления отпускных персоналу за 2025 год начислен в сумме 2 549 тыс.руб., использовано резерва 2 552 тыс.руб., сумма неиспользованного резерва на 31.12.2025г составила 2 084 тыс. руб.

В 2025 году сумма резерва по сомнительным долгам была восстановлена в сумме 1 112 тыс. руб. – получены денежные средства от должников.

8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Целевое финансирование – формирование фонда капитального ремонта многоквартирных домов – в 2025 году получено 19 855 тыс. руб. За счет средств фонда выполнены капитальные ремонты на общую сумму 33 996 тыс. руб.

Адрес многоквартирного дома	Виды капитального ремонта	Стоимость, тыс. руб.
п. Шексна, ул. Пролетарская, 17	Капремонт системы отопления	1472
П. Шексна, ул. Молодежная, 8	Капремонт канализации	498
П. Шексна, ул. Детская, 22	Капремонт-ремонт кровли	2353
П. Шексна, ул. Гагарина, 9	Капремонт канализации	900
П. Шексна, ул. Пролетарская, 4	Капремонт-замена розлива системы отопления	1864
П. Шексна, ул. Нагорная, 45	Капремонт розлива ГВС	198
П. Шексна, ул. Пролетарская, 6	Капремонт узла учета тепловой энергии	396
П. Шексна, ул. Садовая, 15в	Капремонт-замена автоматики теплового пункта	395
П. Шексна, ул. Садовая, 23	Капитальный ремонт замена деревянных окон на пластиковые	170
П. Шексна, ул. Железнодорожная, 4	Капремонт системы отопления	984
П. Шексна, ул. Железнодорожная, 6	Капремонт системы отопления	984
П. Шексна, ул. Исполкомовская, 17	Капремонт системы розлива ХВС	650
П. Шексна, ул. Зеленая, 15	Капремонт системы циркуляции отопления	74
П. Шексна, ул. Полевая, 6	Капремонт кровли	2676
П. Шексна, ул. Труда, 30	Капремонт-замена узла учета тепловой энергии	420
П. Шексна, ул. Социалистическая, 11	Капремонт канализации	1600
П. Шексна, ул. Пролетарская, 19	Капремонт кровли	4902
П. Шексна, ул. Железнодорожная, 2	Капремонт системы отопления	2362
П. Шексна, ул. Молодежная, 5	Капремонт узла учета тепловой энергии	396
П. Шексна, ул. Спортивная, 29	Капремонт кровли	2909
П. Шексна, ул. Гагарина, 8	Капремонт кровли	1594
П. Шексна, ул. Садовая, 29	Капремонт канализации	650
П. Шексна, ул. Труда, 25	Капремонт крылец и козырьков	1080
П. Шексна, ул. Гагарина, 3	Капремонт канализации	837
П. Шексна, ул. Октябрьская, 93	Капремонт- замена выпусков канализации	350
П. Шексна, ул. Молодежная, 3	Капремонт отмостки	1590
П. Шексна, ул. Железнодорожная, 8	Капремонт системы отопления	1692

8.2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО "Благоустройство" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности ООО "Благоустройство" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Благоустройство» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, разрыва сложившихся связей с поставщиками материалов). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности общества в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ООО «Благоустройство».

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, а также события, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем соответствует неопределенность и необходимость раскрытия в пояснениях.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности общества, отсутствуют.

Оценивая перспективу непрерывности деятельности необходимо отметить, что отсутствуют основания для сомнения непрерывности деятельности общества.

Генеральный директор
ООО "Благоустройство"



А.П. Костыгов

9 февраля 2026 года