

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	1 303	1 730	2 227
в том числе:			
Здания	211	239	267
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	25	47
Транспортные средства	526	686	847
Другие виды основных средств	564	780	1 066
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 675	3 690	5 569
в том числе:			
Транспортные средства	2 675	3 690	5 569
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО «Жилкомплекс» - 24%	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	869	-	70 178	(70 187)	-	-	X	X	860	-
	За 2024 г.	849	-	94 181	(94 161)	-	-	X	X	869	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	869	-	2 135	(446)	-	-	(1 699)	-	860	-
	За 2024 г.	849	-	2 244	(246)	-	-	(1 978)	-	869	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	100 490	(52 213)	16 748	6 457	(23 353)	(2)	(11 478)	-	100 340	(64 632)
	За 2024 г.	93 238	(44 816)	19 991	4 027	(16 765)	(1)	(4 068)	-	100 490	(52 213)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85	-	242	-	(70)	-	-	-	257	-
	За 2024 г.	78	-	74	-	(67)	-	-	-	85	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 817	(52 213)	19 585	-	(22 106)	(2)	(11 478)	-	75 294	(64 632)
	За 2024 г.	73 284	(44 816)	21 232	-	(16 698)	(1)	(4 068)	-	77 817	(52 213)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 588	-	(3 079)	6 457	(1 177)	-	-	-	24 789	-
	За 2024 г.	19 876	-	(1 315)	4 027	-	-	-	-	22 588	-
Итого	За 2025 г.	100 490	(52 213)	16 748	6 457	(23 353)	(2)	(11 478)	X	100 340	(64 632)
	За 2024 г.	93 238	(44 816)	19 991	4 027	(16 765)	(1)	(4 068)	X	100 490	(52 213)

7.2. 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	балансовая стоимость
Всего	67 247	2 615	77 267	25 054	73 040	28 225
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	257	257	85	85	73	73
Расчеты с покупателями и заказчиками	66 990	2 358	77 182	24 969	72 967	28 152

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 528	5 384	384	(23 833)	(1)	-	12 462
	3а 2024 г.	32 879	13 368	3 111	(18 822)	(8)	-	30 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 903	3 551	-	(12 830)	-	-	6 624
	3а 2024 г.	20 696	9 692	1 552	(16 037)	-	-	15 903
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	60	17	-	(55)	(1)	-	21
	3а 2024 г.	63	42	-	(37)	(8)	-	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 884	45	-	(8 434)	-	-	495
	3а 2024 г.	5 046	7 180	-	(3 342)	-	-	8 884
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	752	1 003	-	(1 455)	-	-	300
	3а 2024 г.	-	-	-	(2 130)	-	-	752
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 175	-	-	-	-	1 175
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 556	-	-	(769)	-	-	1 787
	3а 2024 г.	4 759	-	-	(2 203)	-	-	2 556
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	23	-	-	22	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 237	-	-	(470)	-	-	1 767
	3а 2024 г.	2 210	27	-	-	-	-	2 237
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	135	-	-	(81)	-	-	54
	3а 2024 г.	82	53	-	-	-	-	135
Целевые средства, поступившие от сдачи собственниками МКД общедомового имущества в аренду	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	237
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	30 528	5 384	384	(23 833)	(1)	X	12 462
	3а 2024 г.	32 879	13 368	3 111	(18 822)	(8)	X	30 528

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 242	16 048	20 472
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 221	15 988	20 415
Расчеты с покупателями и заказчиками	22	60	57

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	5
в том числе: Резерв по утилизации шин и спецшин	За 2025 г.	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	5

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	745	894	415
в том числе: ЖИЛКОМПЛЕКС ООО	745	894	415
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 116	2 126
Затраты на оплату труда	35 235	40 191
Отчисления на социальные нужды	10 886	12 911
Амортизация	206	261
Прочие затраты	34 880	51 243
Итого по элементам	83 323	106 732
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 323	106 732

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА»**

ОГРН 1246600036220, ИНН 6617031031, КПП 661701001, Р/с 40702810416540149177
Уральский банк ПАО СБЕРБАНК, БИК 046577674, к/с 30101810500000000674.
Юридический адрес: Россия, 624480, Свердловская область, г. Североуральск,
ул. Свердлова, д. 5, тел.: 8 (34380) 3-11-04,
email: mup31104@gmail.com



Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Управление жилищно-коммунальным хозяйством»

за 2025 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью
«Управление жилищно-коммунального хозяйства»**

Краткое наименование предприятия: **ООО «Управление ЖКХ»**

Организационно-правовая форма: **Общество с ограниченной ответственностью**

Юридический и почтовый адрес: **624480, Свердловская область, г. Североуральск, ул.
Свердлова, дом 5**

Предприятие зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 01 августа 2024 года путем реорганизации в форме преобразования МУП «Управление жилищно-коммунального хозяйства» (данные реорганизованной организации ОГРН 1146617000650, ИНН / КПП 6617023947 / 661701001)

ОГРН 1246600036220

ООО «Управление ЖКХ» поставлена на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России № 14 по Свердловской области (6617). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: от 01.08.2024 г. **ИНН / КПП 66170031031/ 661701001**

Среднесписочная численность за 2025 год 63 чел.

Сведения о видах экономической деятельности, зарегистрированных в ЕГРЮЛ:

Основной вид деятельности:

- *Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе* (код ОКВЭД 68.32.1).

Дополнительные виды деятельности:

- *Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом* (код ОКВЭД 52.21.2)

- *Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая* (код ОКВЭД 81.22)

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)
- Производство малярных и стекольных работ и стекольных работ (код ОКВЭД 43.34)
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 43.99)
- Аренда и управление собственным или арендованным имуществом (код ОКВЭД 68.20)
- Деятельность по благоустройству ландшафта (код ОКВЭД 81.30)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Администрация Североуральского городского округа (доля - 100%).

2. Учетная политика организации

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

2.1.. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

2.2. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

2.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

2.5. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.8. В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. ТЗР учитываются на отдельном субсчете "Транспортно-заготовительные расходы" к счету 10.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов)

2.9. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных (управленческие расходы).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.11. В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

(Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99)

2.12. Учет при получении имущества в аренду

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

2.13. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.14. Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

2.15. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.16. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3. Основные показатели деятельности ООО «Управление ЖКХ» за 2025 год по отчету о финансовых результатах.

3.1. Выручка от продажи услуг за 2025 г 103 807 тыс.руб. (строка 2110 ОФР)

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	% к общему объему выручки
- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1).	102 564	98,8
- Прочие платные услуги (Аренда транспортных средств ОКВЭД 68.20)	395	0,38
- Прочие платные услуги (услуги паспортистов сторонним ТСЖ код ОКВЭД 82.99)	445	0,43
- Прочие платные услуги Сантехнические услуги (код ОКВЭД 43.22)	248	0,24
- Прочие платные услуги по обслуживанию и очистке контейнерных площадок ОКВЭД 81.30)	155	0,15
Итого по показателю:	103 807	100%

3.2. Прочие внереализационные доходы за 2025 г. 6 218 тыс.руб. (строка 2340 ОФР)

№ п/п	Показатель	сумма, тыс.руб.
1	Пени за несвоевременную оплату жилищных и коммунальных услуг	5 971
2	Госпошлина (судебные издержки по задолженности собственников жилых и нежилых помещений)	107

3	Уплата штрафа, пени (Решение №А60-57022/2023 от 11.06.2024 г. Необоснованное обогащение проценты за пользование чужими денежными средствами)	90
4	Возврат Административного штрафа за нарушение ПДД, Протокол №18810366240490003163 от 20.11.2024	25
5	Корректировка по корректировочным счетам за 2025 год	24
6	Списание кредиторской задолженности	1
	Итого по показателю:	6 218

3.3.Прямые и косвенные расходы за 2025 год 69 591 тыс.руб. (строка 2120 ОФР)

№ п/п	Показатель	сумма, тыс.руб.
1	СОИ_Коммунальный ресурс(Компонент на тепловую энергию при содержании общего имущества	2025
2	СОИ_Коммунальный ресурс (э/энергия) в целях содержания общего имущества в МКД	2895
3	Работы по обеспечению пожарной безопасности	2
4	Работы по проведению дератизации и дезин-ии помещений, входя-х в состав ОДИ	72
5	Коммунальный ресурс (ХВС при содержании общего имущества	369
6	Услуги и работы паспортистов	471
7	Работы, выполняемые в целях надлежащего содержания и ремонта лифта (лифтов) в МКД	536
8	Коммунальный ресурс (Компонент на теплоноситель при содержании общего имущества	841
9	Коммунальный ресурс (ВО при содержании общего имущества	859
10	Работы по обеспечению вывоза, в т.ч. откачке ЖБО	1006
11	Работы, выпол-е в целях надлежащего содер-я систем ВДГО в МКД	2149
12	Работы по организ-и и содержанию мест(площадок) накопления ТКО	2314
13	Работы, выпол-е в целях надлежащего содер-я электрооборудования в МКД	2351
14	Работы, необ-мые для надлежащего содер-я несущих конструкций и ненесущих конструкций	5308
15	Услуги и работы комендантов и вахтеров	7806
16	Услуги и работы по управлению многоквартирным домом	7834
17	Работы по сод-ю помещений, входящих в состав общего имущества в МКД	8931
18	Работы, необ-мые для надлежащего содер-я оборуд-я и систем инженерно-технич. обесп-я	11364
19	Работы по сод-ю земел. участка, на кот-м расположен МКД	12457
	Итого по показателю:	69 591

3.4.Управленческие расходы за 2025 год 13 732 тыс.руб. (строка 2220 ОФР)

№ п/п	Показатель	сумма, тыс.руб.
1	Амортизация	23
2	Бланки	1
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19
4	Выплата среднего заработка, сохраняемого бывшему работнику на период трудоустройства	48
5	Канцтовары	66
6	Командировочные расходы	1
7	Лицензии ПО, ключи	203
8	Нотариальные услуги связанные с назначением директора	10
9	Оплата договоров ГПХ	278
10	Оплата труда	9302
11	Охрана труда (мед.осмотры)	7
12	Повышение квалификации, обучение	9
13	Почтовые расходы	67
14	Расходы на содержание и обслуживание кассового аппарата	1
15	Расходы по содержанию офиса и помещений	471
16	Содержание оргтехники и выч.техники	215
17	Списание хоз.инвентаря для управления МКД	99
18	Страховые взносы	2779
19	Страховые взносы по договорам ГПХ	83
20	услуги связи, интернет	50
	Итого по показателю:	13 732

3.5.Прочие внереализационные расходы за 2025 год 18 492 тыс.руб. (строка 2350 ОФР)

№ п/п	Показатель	сумма, тыс.руб.
1	Возмещение ущерба (расходов) физическим и юридическим лицам	1 984
2	Госпошлина за регистрацию транспортных средств смена формы управления)	2
3	Возмещение ущерба, причиненное физическому лицу (возмещение вреда, связанного с утратой трудоспособности), ежемесячные выплаты.	128
4	Создан резерв по сомнительным долгам	13 521
5	Госпошлина (уплаченная по решению суда)	352
6	Госпошлина по судебным издержкам по задолженностям собственников жилых и нежилых помещений и прочим операциям	111
7	Административный штраф	1
8	Компенсация за задержку заработной платы	12
9	Расходы по совершению исполнительских действий	1
10	Безвозмездная передача (Новогодние подарки детям сотрудников)	12
11	Списание дебиторской задолженности	2
12	Исполнительский сбор, взимаемый с должника	583
13	Расходы на услуги банков	48
14	Уплата штрафов, пени перед бюджетом	27
15	Уплата штрафов, неустоек, пеней по договорам	385
16	Расходы, связанные с проведением субботника	10
17	Расходы на содержание ТС, не участвующих в основной деятельности (транспортный налог)	69

18	Амортизация основных средств, не участвующих в основной деятельности	1 235
19	Корректировка реализации подрядными организациями за 2024 год за СОИ	9
	Итого по показателю:	18 492

3.6. По строке 2410 ОФР отражен налог на УСН в размере 1 219 тыс.руб.

3.7. Чистая прибыль за 2025 год составила 6 991 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

4.1. Основные средства (стр.1150) – 1 303 тыс. руб. Пояснения №4 «Основные средства»

Наименование ОС	первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	остаточная стоимость, тыс.руб.
Транспортные средства	1 572	1 046	526
Здания	1 532	1 321	211
Машины и оборудование (кроме офисного)	125	122	3
Прочие виды основных средств (малые игровые формы на придомовой территории)	4 047	3 483	564
Итого:	7 276	5 972	1 303

4.2. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160) – 2 675 тыс.руб

Наименование ОС	первоначальная стоимость	Амортизация, тыс.руб.	остаточная стоимость, тыс.руб.
Транспортные средства сданные в аренду	34 916	32 241	2 675

4.3. Финансовые вложения (стр. 1170) – 2 тыс. руб.

Доля в уставном капитале ООО «Жилкомплекс» - 24% (2400,00 рублей)
Пояснения №5 «Финансовые вложения».

4.4. Запасы (стр.1210) – 860 тыс. руб.

Остатки на сч. 10.01 «Сырье и материалы» на сумму 795686,49 руб.

Остатки на сч. 10.03 «Топливо» на сумму 13307,32 руб.

Остатки на сч. 10.05 «Запасные части» на сумму 1813,20 руб.

Остатки на сч. 10.06 «Прочие материалы» на сумму 27651,63 руб.

Остатки на сч. 10.08 «Строительные материалы» на сумму 550,00 руб.

Остатки на сч.10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» на сумму 14376,62 руб.

Остатки на сч.10.10 «Специальная оснастка и спец. одежда на складе» на сумму 6916,00 руб.

Пояснения № 6 «Запасы».

4.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 35 708 тыс. рублей

- Сальдо по сч. 60.02. «Расчеты по авансам выданным» - 257 тыс. руб.
- Сальдо по сч. 62.01. «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 75 294 тыс.руб.
(Сальдо по сч. 63 «Резерв по сомнительным долгам» - (-64 632) тыс. руб.)
- Сальдо по сч. 76.02 «Расчеты по претензиям» - 24 512 тыс.руб.
- Сальдо по сч. 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 277 тыс.руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 2756 тыс. руб.

- денежные средства в кассе – 34 тыс. руб.
- денежные средства на расчетном счете – 2 722 тыс. руб.

4.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260) – 11 тыс.руб.

Расходы будущих периодов (сч. 97.21) – 11 тыс. руб.

4.8. Уставный капитал (стр. 1310) – 24 502 тыс. руб.

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. На праве собственности Обществу принадлежит имущество, внесенное в уставный капитал, а также имущество, приобретенное им по другим основаниям. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 24 501 678,72 руб. рассчитан из величины чистых активов при реорганизации путем преобразования МУП «Управление ЖКХ» в ООО «Управление ЖКХ» (смена формы управления) на основании Постановления Администрации Североуральского городского округа № 688 от 21.06.2024 г.

4.9. Добавочный капитал (стр. 1350) – 39 983 тыс. руб.

Имущество, переданное в хозяйственное ведение сверхустановленного капитала в ООО «Управление ЖКХ», находящееся в муниципальной собственности Североуральского городского округа.

Имущество, полученное в добавочный капитал	сумма, руб	примечание
компьютер(монитор АОС 24) инв. № 081400014	48125	выч.техника
компьютер(монитор АОС 24) инв. № 081400015	48125	выч.техника
Гимнастическая конструкция	56178,56	игровые площадки во дворах МКД

Игровая конструкция "Пожарная машина"	37607,16	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция "Город"	176428,6	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс "Кораблик"	57410,35	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция	188035,74	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция	125357,16	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция "Паровозик"	64154,7	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс "Самолет"	83396,86	игровые площадки во дворах МКД
Песочный дворик "Крепость"	46057,12	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс "Кораблик"	57410,35	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция "Средневековье"	139285,74	игровые площадки во дворах МКД
Городок универсальный с качелями	121672,82	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция	139285,74	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция "Фрегат"	56178,56	игровые площадки во дворах МКД
Городок универсальный	151727,86	игровые площадки во дворах МКД
Игровой элемент "Машинка"	37780,67	игровые площадки во дворах МКД
Городок универсальный с качелями	152256,05	игровые площадки во дворах МКД
Игровая комплекс "Кораблик"	68404,39	игровые площадки во дворах МКД
Игровая конструкция "Паровозик"	64154,7	игровые площадки во дворах МКД
Балансир "Репка"	8210,66	игровые площадки во дворах МКД
городок универсальный с качелями	152256,05	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс "Короблик"	36611,03	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс "Короблик"	36611,03	игровые площадки во дворах МКД
Паровозик	64154,7	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс 5920*5750-3910	60674,14	игровые площадки во дворах МКД

Игровой комплекс 6500*3800*3000 мм	88562,3	игровые площадки во дворах МКД
Ограждение спортивной площадки	16418,49	игровые площадки во дворах МКД
Спортивный комплекс 4205*3100*2570	30464,88	игровые площадки во дворах МКД
Спортивный комплекс 4205*3100*2570	30464,88	игровые площадки во дворах МКД
Спортивный комплекс 5920*3650*2270	82329,5	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс (ул. Мира, 2)	64644,62	игровые площадки во дворах МКД
Гимнастический комплекс "Старт-м" МКД Ватутина, 10,12	70457,22	игровые площадки во дворах МКД
Песочница "Квадро-2" МКД Ватутина, 10, 12	41237,34	игровые площадки во дворах МКД
Карусель "Кувшинка" МКД Ватутина, 10,12	43899,93	игровые площадки во дворах МКД
Игровой комплекс ИК-037 МКД Ватутина, 10, 12	572818,36	игровые площадки во дворах МКД
нежил. помещение по Свердлова, 5 (№19-26)	81366,52	нежилые помещения
нежил. помещение по Каржавина, 20	136421,87	нежилые помещения
нежил. помещение по Свердлова, 5 (1 эт. №№27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34)	73333,79	нежилые помещения
нежил. помещение по Свердлова, 5 (подвал, № 23-27, 31, 32)	112643,77	нежилые помещения
Транспортное средство КДМ-316	7588330	транспортное средство
Машина коммунальная МК-1500М2	4179994	транспортное средство
Автогрейдер ГС-18-06	4995000	транспортное средство
Трактор МС-82.1/01	890666,67	транспортное средство
транспортного средства КО-530-22 на шассии МАЗ-5340В5 Илососная 2016 г. выпуска	4958000	транспортное средство
снегоуборочная машина со шнекороторным оборудованием СФР-2015 (снегоочиститель роторный) дата выпуска 2016г.	2053119	транспортное средство
автомобиль УАЗ-390995-360	269475,15	транспортное средство
погрузчик фронтальный одноковшовый АМКОДОР 352 дата выпуска 2017г.	4810825	транспортное средство
Погрузчик фронтальный BRENNER	4840000	транспортное средство
прицеп к легковым автомобилям VIN X8L82130370035242, модель 821303	830	
скальватель льда (6 резцов (УДМ-2000)	39996	
навеска универсальная (с гидроприводом) для МТЗ-80 (НУ 2000 М)	39996	
Аварийная осветительная установка с генератором	123272,92	

благоустройство жилых домов по ул. Свердлова, 19; 21;23	438715,54	
Благоустройство дворов по ул. П.Баянова, 1; ул. Ленина, 43, ул. Советская, 37;39	441328,9	
Скамейки парковые "Римини" - 4 шт	29200	
Спортивное оборудование СО 7.22 The Best	167533	Игровые площадки П.Покровск-Уральский
Детский игровой комплекс ДИК 3,18-15 Пионер	394455	Игровые площадки П.Покровск-Уральский
Итого	39 983 351,39	

4.10. Резервный капитал (стр. 1360) – 401 тыс. руб

Резервный капитал образован на основании п.68 Устава предприятия (в размере 5% от чистой прибыли – 401 тыс. руб.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) – 34038 тыс. руб.

- Убыток от основной деятельности – 34038 тыс. руб.

Расчет чистых активов:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	бухгалтерского			
	баланса			
Актив баланса				
Нематериальные активы	1110		-	-
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	1303	1730	2 227
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2675	3690	5 569
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	2
Отложенные налоговые активы	1180		-	-
Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
Запасы	1210	860	869	849
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	-
Дебиторская задолженность*	1230	35708	48277	48 422
Финансовые вложения краткосрочные	1240		-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2756	102	19

Прочие оборотные активы	1260	11	84	119
ИТОГО активы	-	43315	54754	57 208
Пассив баланса				
Заемные средства	1410		-	-
долгосрочные				
Отложенные налоговые обязательства	1420		-	-
Оценочные обязательства	1430		-	-
долгосрочные				
Прочие обязательства	1450	5	-	-
долгосрочные				
Заемные средства	1510			-
краткосрочные				
Кредиторская задолженность	1520	12462	30528	32 880
Оценочные обязательства	1540			
краткосрочные			5	5
Прочие обязательства	1550		-	-
краткосрочные				
ИТОГО пассивы	-	12467	30532	32 885
Стоимость чистых активов	-	30848	24 221	24 323

4.12. Оценочные обязательства (стр.1430) – 5 тыс. руб

Оценочные обязательства. Переведены из краткосрочных обязательств в долгосрочные. Резерв по утилизации шин и спецшин –5 тыс. руб.

4.13. Кредиторская задолженность (стр. 1520) –12462 тыс.руб.

- Задолженность перед поставщиками подрядчиками (сч. 60.01)- 6624 тыс.руб.
- Авансы полученные (сч. 62.02.2-76.АВ) – 21 тыс.руб.
- Задолженность по налогам в бюджет (сч. 68) – 2 458 тыс.руб.
- Расчеты по страховым взносам (единый тариф), по страховым взносам на страхование от несчастных случаев (сч. 69) –806 тыс. руб.
- Задолженность по заработной плате (сч. 70) – 1767 тыс. руб.
- Задолженность по расчетам по претензиям (сч. 76.02.2) – 306 тыс. руб.
- Задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками (сч. 76.05) - 11 тыс. руб.
- Задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76.09) – 164 тыс. руб.
- Задолженность по суммам, удержанным в декабре м-це из з/платы сотрудников по исполнительным листа и подлежащих перечислению (сч. 76.41) –14 тыс. руб.
- Сумма части чистой прибыли предприятия, подлежащая перечислению в бюджет СГО по итогам 2023 года – 54 тыс. руб.

- Целевые средства, поступившие от сдачи собственниками МКД общедомового имущества в аренду и аккумулируемые по распоряжению собственников на расчетном счете ООО «Управление ЖКХ» до дальнейшего распоряжения собственников в части их расходования. Счет учета 86.03 – 237 тыс. руб.

4.14. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

Налог УСН (Доходы минус расходы) – 7%.

НДС – 5%.

За 2025 г. ООО «Управление ЖКХ» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

5.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Предприятие в течение 2025 года участвовало в судебных разбирательствах, в том числе: в роли истца - в 45 делах на сумму 13293 тыс. руб. в роли ответчика - в 8 деле на сумму 2177 тыс. руб.
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет

Вид условного факта	Примечания
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 и среднедневной заработок за 2025 г.)	780,34 дней 2 141,96 руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

5.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «Жилкомплекс» (учрежденная компания, 24% в УК);
- Администрация Североуральского муниципального округа (Собственник ООО «Управление ЖКХ»).

Информация об операциях со связанными сторонами в 2025 году:

- пользование услугами (уборка территорий, помещений) ООО «Жилкомплекс» на сумму 19 636 т.р., кредиторская задолженность по соответствующим договорам 1445 т.р.;
- Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по содержанию и ремонту муниципального специализированного жилищного фонда (общежитий) (Субсидия) Соглашение о предоставлении субсидии из местного бюджета №23/25 от 10.03.2025 на сумму 4 760 776,50 руб. (в том числе НДС 226 703,65 руб.) от Администрации Североуральского муниципального округа.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда	1 424,00	1 416,00
Отчисления во внебюджетные фонды	455,76	480,86
Премии по итогам работы за год	0	0
Выходные пособия	0	0
Другие выплаты (материальная помощь к отпуску)	0	86,7

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

5.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В отчётном периоде организация не принимала решения о прекращении какой-либо части деятельности. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применяется.

5.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

5.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По результатам проведенной инвентаризации задолженности, признаваемой сомнительной, не выявлено.

5.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 10 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

5.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Существует риск уменьшения объема оказываемых услуг, связан с уменьшением числа обслуживания МКД организацией вследствие создания на территории Североуральского муниципального округа новых УК и наличием у собственников МКД законного права сменить УК.

Финансовые риски

В отчётном году по сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение доли дебиторской задолженности на 26 %, что свидетельствует о повышении эффективности управления кредитными рисками.

Ликвидные риски.

Организация не испытывает рисков ликвидности. На конец отчётного периода кредиторская задолженность снизилась на 59 %. Все обязательства обеспечены достаточными денежными средствами и ликвидными активами.

Ограничений по использованию активов, которые могли бы повлиять на способность организации своевременно погашать обязательства, не имеется. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации отсутствует.

Правовые риски.

В отчётном году организация не сталкивалась с существенными правовыми рисками, связанными с изменением валютного, таможенного регулирования или налогового законодательства. Однако существует потенциальный риск изменения налогового законодательства, который может повлиять на финансовые результаты деятельности.

Директор МУП «Управление ЖКХ»

А.А. Батушев

Дата «24» марта 2026 г.