

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат Благоустройства»
(ООО «Комбинат Благоустройства»
ИНН 7014042814 КПП 701401001 ОГРН 1057000063955
Адрес; 634011, Томская обл., п. Аэропорт д.3 -110**

1. Основные виды экономической деятельности

Предметом основной деятельности ООО «Комбинат Благоустройства» является содержание, обслуживание, сохранение, текущий ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в МКД определен Жилищным кодексом РФ.

ООО «Комбинат Благоустройства» не занимается коммерческой деятельностью, не имеет продукцию собственного производства, работ, услуг.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 68.32) управление не движимым имуществом.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета, другими действующими нормативными документами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основным источником финансирования ООО «Комбинат Благоустройства» служат поступления на содержание многоквартирных домов и ведение уставной деятельности.

Показатель «Прочие доходы» в отчете о финансовых результатах складываются из платежей собственников жилья по статье «содержание общего имущества многоквартирных домов» и электроэнергия за СОИ.

Все поступления от собственников жилья поступают только на расчетный счет от агента, который осуществляет ежемесячный расчет и начисление платы за ЖКУ.

При заключении договоров на оказание коммунальных и иных услуг ООО «Комбинат Благоустройства» выступает как представитель всех собственников, действуя в их интересах.

Расходование поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием собственников.

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ООО «Комбината Благоустройства».

Поступления из бюджета в виде субсидий на обеспечение эксплуатации общего имущества в отчетном периоде не производились.

Основные средства не используются для уставной деятельности.

Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой. Складской учет материалов не предусмотрен, стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу при их приобретении. Контроль за сохранностью материалов осуществляется в административном порядке.

Рабочий план счетов сформирован на основе общего Плана счетов.

При формировании рабочего плана счетов учтены следующие требования: для использованных счетов первого порядка сохранены их наименования в соответствии с общим Планом счетов.

Для ООО «Комбината Благоустройства» принята модифицированная форма бухгалтерского учета с использованием следующих регистров: оборотная ведомость по счетам с определением

сальдо на начало каждого месяца.

Аналитический учет ведется по следующим регистрам:

Поступления (счет 62.1)

Касса (счет 50)

Расчетный счет в банке (счет 51)

Поставщики (счет 60)

Расчеты с персоналом (счет 70)

Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)

Налоги, взносы (счет 68,69)

В ООО «Комбинат Благоустройства» применяется упрощенная система налогообложения.

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ООО «Комбинат Благоустройства».

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.	3292	()	-	-	()	()	-	-	3501	()
	за 2024 г.	3465	()	-	-	()	()	-	-	3292	()
в том числе: свыше 12 месяцев (вид)	за 2025 г.	3292	()	-	-	()	()	-	-	3501	()
	за 2024 г.	3465	()	-	-	()	()	-	-	3292	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1074	()	-	-	()	()	-	-	400	()
	за 2024 г.	491	()	-	-	()	()	-	-	1074	()
в том числе: менее 12 месяцев	за 2025 г.	1074	()	-	-	()	()	-	-	400	()
	за 2024 г.	491	()	-	-	()	()	-	-	1074	()
Итого	за 2025 г.	4366	()	-	-	()	()	-	X	3901	()
	за 2024 г.	3956	()	-	-	()	()	-	X	4366	()

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	3499	-	3292	-	3465	-
в том числе: по срокам исполнения обязательств	3499	-	3292	-	3465	-

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	3499	3292	3465
в том числе: по срокам исполнения обязательств	3499	3292	3465

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4812	4427
Затраты на оплату труда	892	901
Отчисления на социальные нужды	269	272
Амортизация	-	-
Прочие затраты	150	289
Итого по элементам	6123	5889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6123	5889

Директор ООО «Комбинат Благоустройства»

Метелица А.В

"_27_" марта 2026г.