

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «Россошанские Коммунальные Системы»

за 2025 год.

ООО «РКС» осуществляет свою деятельность в сфере холодного водоснабжения и водоотведения с
01.08.2017 года.

ИНН 3627029646

Юридический адрес: 394 029, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Кулибина, д. 17, пом. 707

Генеральный директор — Безруков Евгений Николаевич, тел.: 8 (47396) 5-01-15

Главный бухгалтер — Гутенко Светлана Александровна, тел.: 8 (47396) 2-63-90

ООО «РКС» является организацией, осуществляющей эксплуатацию системы коммунальной инфраструктуры, используемой для оказания услуг холодного водоснабжения и водоотведения, осуществляет деятельность на основании Концессионного соглашения №1 от 29.12.2016г. в отношении объектов водоснабжения и водоотведения в целях обеспечения холодного водоснабжения и водоотведения на территории городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области.

В соответствии с постановлением Администрации г.п.г. Россошь Россошанского муниципального района от 20.06.2017г. №755, ООО «Россошанские Коммунальные Системы» является гарантирующей организацией для централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения.

В соответствии с Уставом ООО «Россошанские Коммунальные Системы» осуществляет следующие виды деятельности:

- сбор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- оптовая торговля тепловой и электрической энергией (без их передачи и распределения);
- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- иные, незапрещенные законодательством виды деятельности.

Видами деятельности предприятия являются оказание услуг в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Предприятие имеет уставный фонд в размере 10 000 рублей.

Потребителями услуг холодного водоснабжения и водоотведения являются население, организации, финансируемые из бюджетов всех уровней, прочие потребители, расположенные на территории городского поселения г. Россошь.

Свою финансовую деятельность ООО «РКС» осуществляет по общей системе налогообложения.

Основные средства предприятия.

Основные средства, полученные от концедента в рамках концессионного соглашения, учитываются (согласно учетной политики ООО "РКС") на балансе предприятия, обособленно от собственного имущества.

тыс.руб.

Группа ОС	На начало года	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	На конец года
<i>Имущество концедента</i>					
Здания	26754	-	-	921	25833
Сооружения	24103	-	-	988	23115
Машины и оборудование	257	5567	-	789	5035
Транспортные средства	1	-	-	1	-
Итого:	51115	5567	-	2699	53983
<i>Собственное имущество</i>					
Здания	93	-	-	4	89
Машины и оборудование (кроме офисного)	6536	1175	-	1809	5902
Офисное оборудование	99	-	-	43	56
Транспортные средства	730	6041	5306	58	1407
Машины и оборудование (кроме офисного)	1406	-	-	256	1150
Итого:	8864	7216	5306	2170	8604
<i>Лизинг</i>					
Транспортные средства	6992	2400	6041	1266	2085
Итого:	6992	2400	6041	1266	2085
<i>Незавершенное строительство объектов основных средств</i>					
Незавершенное строительство	94318	-	-	-	94318
Иные незавершенные капитальные вложения	6210	665	5731	-	1144
Итого:	100528	665	5731	-	95462
ВСЕГО:	167499	15848	17078	6135	160134

Услуга холодного водоснабжения

I Целевые показатели деятельности

1. Объем услуг в натуральном выражении

Водоснабжение города осуществляется двумя водозаборными сооружениями и станцией повышения давления:

- водозабор «Западно-Россошанский» - 18 скважин
- станция повышения давления пос. Птицефабрика
- водозабор ул. Нахимова - 1 скважина

Протяженность водопроводных сетей составляет 265,44 км.

Объем реализации холодного водоснабжения в текущем году составил 2 722,01 тыс. м³. На долю населения приходится 76% потребляемой воды, на долю предприятий – 18%, бюджетной сферы – 6%. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года произошло снижение на 71,68 тыс. м³, это связано с установкой индивидуальных приборов учета населением. Для сравнения: в 2024 году процент реализации холодной воды по приборам учета составлял 90,04%, а в 2025 году – 95,76%. Однако план реализации 2 621,286 тыс. м³, утвержденный производственной программой на 2025 год, перевыполнен на 100,72 тыс. м³ в связи с большим потреблением услуги холодного водоснабжения.

2. Доходы, средний тариф

План доходов -	87 510,28 тыс. руб.
Фактически -	90 874,18 тыс. руб.

Фактические доходы от реализации услуги холодного водоснабжения по установленным тарифам составили 90 874,18 тыс. руб., что выше плана на 3 363,90 тыс. руб.

Кроме того получен доход в сумме 3 445,13 тыс. руб. от применения повышающего коэффициента в отношении платы за коммунальную услугу по холодному водоснабжению при отсутствии индивидуального прибора учета, и в случае наличия обязанности установки такого прибора, согласно ч. 3 п. 42 Постановления Правительства РФ от 06.05.2011г. №354 "О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов".

В целом план НВВ перевыполнен на 6 809,80 тыс. руб. Увеличение дохода связано с перевыполнением объемов реализации холодной воды и вступлением в действие Постановления Правительства №1871 от 25.11.2025г., вносящего изменения в ПП №354 от 06.05.2011г., согласно которым с 06.12.2025г. размера повышающего коэффициента составляет 3 вместо 1,5.

Ввиду имеющихся у ООО "РКС" экономически обоснованных расходов, неучтенных в тарифе на питьевую воду (питьевое водоснабжение), доход, полученный от применения повышающего коэффициента в отношении платы за услугу по холодному водоснабжению при отсутствии индивидуального прибора учета, используется на финансирование статей затрат, по которым недостаточно плановых расходов для осуществления текущей деятельности предприятия.

3. Расходы, себестоимость

План расходов -	85 488,16 тыс. руб.
Фактически -	93 665,69 тыс. руб.

Фактические расходы превышают плановые на 8 177,53 тыс. руб., в связи с тем, что ООО «РКС» имеет экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в

предыдущие периоды регулирования.

Наибольший удельный вес в составе затрат занимает электроэнергия – 17%; заработная плата – 43%; отчисления на социальные нужды – 11%; покупная вода – 8%; текущий ремонт – 2%, транспортные расходы (ГСМ и запчасти) – 4%, налоги – 3%.

4. Прибыль, рентабельность

По результатам за 2025 год получен убыток (-2 791,51) тыс. руб. при планируемой предпринимательской прибыли 4 274,41 тыс. руб.

Услуга водоотведения

I Целевые показатели деятельности

1. Объем услуг в натуральном выражении

Откачка стоков производится 6 канализационными насосными станциями и 19 насосами. Все канализационные насосные станции работают в автоматическом режиме, в ожидании заполнения резервуара стоками и их откачки, что позволяет расходовать электроэнергию, не превышая нормативных требований.

В составе ООО «РКС» имеется участок по биологической очистке сточных вод. Процесс биологической очистки стоков включает в себя одну технологическую линию, состоящую из стадий:

- механической очистки в песколовках и первичных отстойниках;
- биологической очистки в окситенках;
- доочистка на биореакторах и механических фильтрах;
- самоочистки в прудах – накопителях;
- отведения стоков из прудов – накопителей в период весеннего половодья.

Протяженность канализационных сетей составляет 118,55 км, протяженность сетей участка по биологической очистке сточных вод – 24 км.

Объем реализации водоотведения в текущем году составил 2 299,96 тыс. м³. На долю населения приходится 65% отводимых сточных вод, на долю предприятий – 23%, бюджетной сферы – 12%. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года произошло снижение на 63,99 тыс. м³, это связано со снижением объема потребляемой воды. План реализации 2 399,00 тыс. м³, утвержденный производственной программой на 2025 год, не выполнен на 99,04 тыс. м³.

2. Доходы, средний тариф

План доходов - 106 089,07 тыс. руб.

Фактически - 101 612,22 тыс. руб.

Фактические доходы от реализации услуги водоотведения ниже плановых на 4 476,85 тыс. руб., недостаток финансовых средств напрямую связан с утверждением Министерством тарифного регулирования Воронежской области тарифа на услугу водоотведения с 01.01.2025 года ниже действующего на 6,87 руб. за 1 м, что составило 13,9%.

3. Расходы, себестоимость.

Фактические расходы за 2025 год составили 121 498,70 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе затрат занимает электроэнергия – 11%; заработная плата – 41%; отчисления на социальные нужды – 10%; ремонт – 22%; услуги сторонних организаций – 3%;

транспортные расходы (ГСМ и запчасти) – 3%.

При установлении тарифа на водоотведение на 2025 год Министерство тарифного регулирования Воронежской области произвело корректировку НВВ в размере (-27 746, 09 тыс. руб.), таким образом, снизив объем финансовых потребностей, необходимый для осуществления хозяйственной деятельности.

4. Прибыль, рентабельность

За 2025 год получен убыток (-16 496,34) тыс. руб. при предусмотренной планом прибыли 6 158,82 тыс. руб.

Услуга водоотведения (очистка сточных вод)

I Целевые показатели деятельности

1. Объем услуг в натуральном выражении

В составе ООО «РКС» имеется участок по биологической очистке сточных вод. Процесс биологической очистки стоков включает в себя одну технологическую линию, состоящую из стадий:

- механической очистки в песколовках и первичных отстойниках;
- биологической очистки в окситенках;
- доочистка на биореакторах и механических фильтрах;
- самоочистки в прудах – накопителях;
- отведения стоков из прудов – накопителей в период весеннего половодья.

По результатам работы за 2025 год план по реализации услуги водоотведения (очистки сточных вод) выполнен на 81,2%, в связи со снижением объем сточных вод, поступающих от абонентов для биологической очистки. При плане – 178,128 тыс. м3, фактически реализовано 144,64 тыс. м3.

2. Доходы, средний тариф

План доходов - 4 841,71 тыс. руб.

Фактически - 3 930,06 тыс. руб.

Фактические доходы от реализации услуги водоотведения (очистки сточных вод) ниже плановых на 911,65 тыс. руб., в связи с невыполнением плана реализации услуги.

Министерство тарифного регулирования Воронежской области произвело корректировку НВВ на 2025 год в размере (-377,70 тыс. руб.).

3. Расходы, себестоимость.

План расходов - 4 970,87 тыс. руб.

Фактически - 2 357,04 тыс. руб.

Экономия расходов составила 2 613,83 тыс. руб.

4. Прибыль, рентабельность

В связи с экономией в расходах, за 2025 год получена прибыль в размере 1 573,03 тыс. руб. при планируемой – 248,54 тыс. руб.

Финансовый результат в целом по предприятию от реализации услуг холодного водоснабжения и водоотведения.

Всего по ООО «РКС» за 2025 год получен убыток от регулируемых видов деятельности в размере (- 17 611,80 тыс. руб.). За 12 месяцев 2025 года ООО «РКС» получен доход от прочей деятельности в размере 13 294,68 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от реализации всего	(- 4 317,11 тыс. руб.)
Прочие доходы	17 283,74 тыс. руб.
Прочие расходы	30 362,07 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(-17 395,44 тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) по балансу	(-14 728,74 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила – 61 632 тыс. руб. Кроме того, по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете – 19960 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 127 251 тыс. руб. По строке бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражено получение основных средств от концедента в рамках концессионного соглашения.

ООО «РКС» осуществляет раскрытие стандартов информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 17.01.2013г. №6 «О стандартах раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения».

ООО «РКС» находится в стадии ликвидации, в соответствии с Решением единственного участника Общества №5/25 от 20.10.2025г.

Генеральный директор



Е.Н. Безруков

Главный бухгалтер

С.А. Гутенко