

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Уют-2».

1.2. Юридический адрес – 164270, Архангельская область, м.о. Плесецкий, п Оксовский, ул Новая, зд. 8

1.3. Дата государственной регистрации – 10.01.2007 года.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 64 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	10 человек
Производственный отдел	54 человека

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Орехова Т.П. с долей 75 процентов;
- Орехов Д.Н. с долей 25 процентов

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- **Распределение воды для питьевых и промышленных нужд ОКВЭД 36.00.2**

**1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Орехов Д.Н. (приказ №2-П от 01.09.2025).

Кадровый учет и бухгалтерский учет расчет оплаты труда ведется с помощью программы 1С  
Предприятие

**1.10 Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Уют-2» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

(в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общепроизводственных расходов	Списание общепроизводственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса

ООО "Уют-2"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01,02 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Амортизация	Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
01	24 977 732,91		2 498 438,81	100 000,00	15 220 758,90	12 155 412,82
Здание и сооружения	<b>1 470 339,00</b>				<b>1 002 189,84</b>	468 149,16
Здание гаража п.Оковский	122 033,90				122 033,90	0,00
Здание дома интернат	270 338,99				66 833,66	203 505,33
Здание конторы ЛПХ	343 220,34				343 220,34	0,00
Здание РММ	376 271,19				111 627,36	264 643,83
Здание тепловозного депо	358 474,58				358 474,58	0,00
Земельные участки	<b>231 569,00</b>					231 569,00
Земельный участок п.Оковский, ул.Новая 8	198 569,00					198 569,00
Земельный участок пос. Усть-Поча	33 000,00					33 000,00
Концессионное соглашение УМИ	<b>19 012 483,16</b>		<b>2 448 438,81</b>		10 059 671,73	11 401 250,24
Здание котельной п.Самково ул.Школьная д.14	4 337 404,67				2 900 278,76	1 437 125,91
Здание котельной с.Конево, ул. Восточная	656 000,00				656 000,00	0,00
Здание котельной с.Конево, ул. Мира д. 6/а	2 245 349,00				361 204,81	1 884 144,19
Котел КВр-0,3 №3 котельная с.Конево ул.Восточная	65 800,00				65 800,00	0,00
Котел КВр-0,5-№2 котельная с.Конево ул.Мира	245 500,00				245 500,00	0,00
Котел КВр-0,5-№3 котельная с.Конево ул.Мира	245 500,00				245 500,00	0,00
Котел КВр-0,6 котельная п.Самково	1 335 759,04				241 178,65	1 094 580,39
Котел КВр-0,8 котельная с.Конево ул.Восточная	1 003 298,33				710 669,70	292 628,63
Котел КВр-0,8 котельная с.Конево ул.Восточная 2025			1 729 545,34		72 064,38	1 657 480,96
Котел КВр-0,8 котельная с.Конево ул.Мира	1 507 406,00				408 255,90	1 099 150,10
Теплосети п.Самково (1400 м)	3 202 200,00				3 202 200,00	0,00
Теплосети с.Конево ул.Восточная (164 м) реконструкция	1 912 466,12				325 562,95	1 586 903,17
Теплосети с.Конево ул.Мира (70 м)			718 893,47		<b>7 188,93</b>	711 704,54
Теплосети с.Конево ул.Мира (871 м)	1 850 000,00				496 644,00	1 353 356,00
Теплосети с.Конево ул.Полевая (143 м)	405 800,00				121 623,65	284 176,35
Машины и оборудования	<b>1 298 338,51</b>				1 243 894,09	54 444,42
Аппарат высокого давления на раме Kranzle B 20-220	199 177,97				199 177,97	0,00
ОСА 300 "КОМБИ" агрегат свароч. с генер-м, пультом	29 661,02				29 661,02	0,00
Сани	20 008,00				20 008,00	0,00
Трактор Т-150	360 169,49				<b>360 169,49</b>	0,00
Установка фискарс СФ65С	280 000,00				225 555,58	54 444,42
Экскаватор ЕК-12	409 322,03				409 322,03	0,00
Насосы	<b>202 638,37</b>				<b>202 638,37</b>	0,00
Насос МЖТ 16.40	55 050,85				55 050,85	0,00
Насос ЭЦВ10-120-80	147 587,52				147 587,52	0,00
Оргтехника	<b>155 034,37</b>				155 034,37	0,00
Компьютер 19"/C2DAsus PSVD2-MX	26 046,00				26 046,00	0,00
Компьютер Core2Duo/775VIA/1Gb/250/DVD/17"/KbM	23 389,83				<b>23 389,83</b>	0,00
Сервер HP ML 110G6	31 850,00				31 850,00	0,00
Сервер Тринити С1515332 (С1515332)	73 748,54				73 748,54	0,00
Транспортные средства	<b>2 607 330,50</b>		<b>50 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	2 557 330,50	0,00
Автомашина КАМА3353229 587012	500 000,00				500000	0,00
Автомашина ГАЗ - 330220 (Е-544)	57 627,12				57 627,12	0,00
Автомашина ГАЗ-53 КО-503Б (К511ЕВ29)	37 288,14				37 288,14	0,00
Автомашина ЗИЛ - 130 КО-713 (поливомоечная)	50 000,00		50 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Автомобиль УАЗ-315192 (Е481ХХ29)	69 491,52				69 491,52	0,00

Автомобиль УАЗ-390945 390945-421	465 805,08				465 805,08	0,00
Автосамосвал ЗИЛ ММЗ-45021 Н 100АС29	130 508,47				130508,47	0,00
Машина вакуумная КО-523 дв. 80006882	1 296 610,17				1296610,17	0,00
<b>Итого</b>	<b>24 977 732,91</b>		<b>2 498 438,81</b>	<b>100 000,00</b>		<b>12 155 412,82</b>

## 6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 октября 2025 года в составе НМА недостач и излишков не установлено.

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет дрова, закупленные у поставщиков.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.10.2025	—
Материально-производственные запасы	30.10.2025	—
Нематериальные активы	30.10.2025	—

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 52019 тыс. руб., организация с 2025 года является плательщиком НДС 5 % с применением УСН.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Уют-2»

Орехов Д.Н.