

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Стародубское ЖКХ"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Стародубское ЖКХ"

1.2. Юридический адрес - 694071, Сахалинская обл., Долинский р-н, с.

Стародубское, ул. Лобанова 1А

1.3. Дата государственной регистрации – 02.08.2006г.

1.5. Численность сотрудников: 33 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч рублей). Единственным участником общества является Малых Александр Викторович.

1.7. Предприятие осуществляет деятельность по обеспечению населения и организаций ресурсами:

- 36.00 «Забор, очистка и распределение воды»,
- 37.00 «Сбор и обработка сточных вод»,
- 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Малых Александр Викторович

Отчетность утверждена решением единственного учредителя. Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Материальные внеоборотные активы: отражаются по фактической стоимости. В 2025 году стоимость активов увеличилась со 134 тыс. руб. до 219 тыс. руб. за счет приобретения нового оборудования.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. На 31.12.2025 года остаток составляет 625 тыс. руб. (расходные материалы).

Учет доходов и расходов ведется отдельно по видам деятельности: водоснабжение; водоотведение; содержание жилищного фонда; прочие работы.

3. Информация о финансовом положении и результатах деятельности.

При анализе балансовых показателей за 2025 год выявлены следующие существенные изменения:

Стр. 1240 «Дебиторская задолженность»: Наблюдается рост дебиторской задолженности до 11 157 тыс. руб. Данная сумма составляет основной объем активов предприятия (89%). Основная доля задолженности приходится на расчеты с населением и потребителями коммунальных услуг.

Стр. 1250 «Денежные средства»: Зафиксировано значительное снижение остатка денежных средств (с 3 144 тыс. руб. до 552 тыс. руб.). Основная причина оттока денежных средств стало погашение обязательств перед поставщиками, выплата заработной платы сотрудникам, расчеты с бюджетом по налогам и взносам.

Стр. 1300 «Капитал»: В 2025 году произошло снижение капитала с 7 848 тыс. руб. до 4 636 тыс. руб. Снижение обусловлено полученным по итогам года убытком, связанным с ростом цен поставщиков, увеличением уровня заработной платы при неизменности тарифов для населения.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»: Обязательства перед контрагентами выросли, что взаимосвязано со снижением денежных средств и свидетельствует о росте нагрузки по расчетам с кредиторами.

Стр. 2110, 2340: Совокупный доход организации в 2025 году составил 41 538 тыс. руб. (в том числе выручка 23 932 тыс. руб., субсидии на покрытие межтарифной разницы 17 606 тыс. руб.).

Стр. 2120: Расходы по обычным видам деятельности составили 43 992 тыс. руб. Основными статьями затрат, сформировавшими себестоимость услуг являются:

- затраты на оплату труда (рост связан с индексацией заработной платы согласно законодательству РФ) – 28 490,4 тыс. руб.,

- страховые взносы (включая взносы по единому тарифу и взносы на травматизм) – 6 231,3 тыс. руб.,

- электроэнергия (работы на обеспечение насосного оборудования) – 3 880,0 тыс. руб.

- прочие элементы себестоимости (затраты на материалы и услуги сторонних организаций) – 5 390,3 тыс. руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы»: В 2025 году прочие расходы организации составили 352 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены:

- расчетно-кассовое обслуживание – 27,4 тыс. руб., судебные издержки в виде уплаченной госпошлины в суд для взыскания задолженности с потребителей – 59 тыс. руб., социальные выплаты сотрудникам – 103,4 тыс. руб., штрафные санкции – 162,6 тыс. руб. Списанная безнадежная дебиторская задолженность в составе прочих расходов за 2025 год отсутствует.

Анализ структуры затрат показал, что полученный организацией чистый убыток в размере 3 210 тыс. руб. носит исключительно операционный характер. Основная причина отрицательного результата – высокая доля затрат на персонал и страховые взносы, которые в сумме составляют 79% от себестоимости. При этом прочие расходы не оказали решающего влияния на формирование убытка.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Несмотря на снижение собственного капитала и объема денежных средств, руководство организации принимает меры по взысканию дебиторской задолженности и оптимизации расходов для обеспечения бесперебойного оказания услуг ЖКХ.

Генеральный директор:

30.03.2026г.

А. В. Малых