

Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальщик»

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 «Коммунальщик».

1.2. Юридический адрес – 171841, г. Удомля, пр-кт Курчатова, д.5В

1.3. Дата государственной регистрации – 05.11.2004.

1.4. Основной ОКВЭД – 81.29.9- деятельность по чистке и уборке прочая

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
ОГИ	8 человек
Водители	7 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник:

- Т.Ю. Матвеева с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющий-ИП: Т.Ю. Матвеева (решение от 20.12.2022 и 28.11.2025).

Главный бухгалтер Общества: Н.В. Тестова (приказ № 15 от 02.10.2006).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет штатный бухгалтер.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Коммунальщик», основанное в 2004 году, специализируется на содержании дорожного хозяйства в Удомельском муниципальном округе. В декабре 2025 года не выигран основной муниципальный контракт на содержании дорог на 2026 год, в связи с этим прошло увольнение водителей 31.12.2025.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Коммунальщик» 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 40 000 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных 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	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)"

ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ		
------------------------	--	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 521-528-Д от 27.01.2025. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету производственные здания, легковая машина, спецтехника, серверы, компьютерная техника. Часть основных средств морально устарела, большинство полностью амортизировано - с нулевой остаточной балансовой стоимостью

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года объектов НМА нет. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет горюче-смазочные материалы и запасные части для специальной техники.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 34 153 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 229 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с уменьшением объемов работ.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Матвеева Т.Ю., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Удомля, ул. Попова, д. 13/1, кв.1. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	25 720	29 374	29 353
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	12,2	11,18	7,84
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,61	4,06	1,56

У Общества чистые активы за три года достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей, хоть и уменьшаются. Избыток срочной ликвидности, собственный капитал используется нерационально. За 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 3 645 тыс. рублей. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, что у Общества больше денежных средств, чем текущих обязательств, что позволяет покрыть всю задолженность и всё еще иметь свободные наличные средства. Но в связи с высокой изношенностью автопарка предприятие тратит существенные суммы на ремонт техники, в связи с ростом цен на ГСМ, на сырье и энергию, налоги себестоимость продаж тоже увеличилась на 3 796 тыс. рублей по сравнению с предыдущим годом. Общество считает, что всё перечисленное повлияло на финансовые результаты в 2025 году.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Управляющий

Матвеева Т.Ю.