



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КоммуналЭнергоСервис»

ИНН 2724101173 КПП 272401001

Юридический адрес: 680009, г.Хабаровск, ул.Хабаровская, д.5.

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

1. Общество с ограниченной ответственностью «КоммуналЭнергоСервис» зарегистрировано «26» декабря 2006 г.

2. Основные виды экономической деятельности:

Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.31.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402 ФЗ, ПБУ и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также с учетом упрощенных способов ведения учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4 Выручка признается по мере перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары.

3.5 Резервы по сомнительным долгам не создаются, так как дебиторская задолженность оценивается как полностью возмещаемая. Резервы предстоящих расходов (на отпуск, ремонт и т.п.) не создаются.

3.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 268 тыс. руб., в том числе:

– покупатели и заказчики – 7 тыс. руб.;

– поставщики и подрядчики – 3 тыс. руб.;

– прочие дебиторы – 258 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5416 тыс. руб., в том числе:

– поставщики и подрядчики – 1500 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам – 1202 тыс. руб.;

– задолженность перед персоналом – _____ тыс. руб.

– прочие кредиторы – 2714 тыс. руб.

5. Списочная численность за 2025 г. составляет 3 чел.

7. Собственный капитал и финансовый результат

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 7126 тыс. руб.

Финансовый результат за 2025 год – прибыль в размере 13 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, не выявлено.

9. Прочая информация

Общество не входит в группы компаний, не имеет обособленных подразделений за пределами РФ. Рисков, связанных с судебными разбирательствами, по состоянию на дату подписания отчетности не имеется.

Директор ООО «КЭС»



Р.В. Сухаревский