

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «КОМСЕРВИС» ГОРОДА БРЯНКИ

1. Общие сведения.

1.1. МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «КОМСЕРВИС» ГОРОДА БРЯНКИ зарегистрировано 19.08.2022 года Министерством юстиции Луганской Народной Республики (Свидетельство о государственной регистрации № 05-0000194/2022), постановка на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 29.11.2022 года: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Луганской Народной Республике, ОГРН 12294000963452, ИНН 9406012677, КПП 940601001.

1.2. Адрес местонахождения: 294113, Луганская Народная Республика, г.о. город Брянка, г. Брянка, мкр. 4-й, д. 17.

1.3. Уставный капитал предприятия: 162 222,45 руб.

1.4. Учредителем предприятия является муниципальное образование городской округ Брянка Луганской Народной Республики, функции и полномочия которого осуществляет Администрация городского округа муниципальной формы образования городской округ Брянка Луганской Народной Республики.

1.5. Виды деятельности предприятия:

1.5.1 основной вид деятельности – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе – ОКВЭД 68.32;

1.5.2 дополнительные виды деятельности:

1.5.2.1 сбор неопасных отходов – ОКВЭД 38.11;

1.5.2.2 строительство автомобильных дорог и автомагистралей – ОКВЭД 42.11;

1.5.2.3 производство электромонтажных работ – ОКВЭД 43.21;

1.5.2.4 деятельность автомобильного грузового транспорта – ОКВЭД 49.41;

1.5.2.5 деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом – ОКВЭД 52.21.2;

1.5.2.6 аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20;

1.5.2.7 деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая – ОКВЭД 81.22;

1.5.2.8 деятельность по чистке и уборке прочая – ОКВЭД 81.29;

1.5.2.9 деятельность по благоустройству ландшафта – ОКВЭД 81.30.

1.6 МУП «КОМСЕРВИС» является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Является самостоятельным субъектом хозяйствования юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, счета в банковском учреждении, официальные бланки, печать, штамп со своим наименованием и другие реквизиты. Находится на общей системе налогообложения.

1.7 Имущество предприятия формируется за счет имущества, закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения Учредителем, доходов предприятия от его деятельности и иных не противоречащих действующему законодательству источников.

1.8 Доходы от использования имущества находящегося в хозяйственном ведении предприятия, а также имущества, приобретенного им за счет полученной прибыли, является муниципальной собственностью и поступает в хозяйственное ведение предприятия.

1.9 Единичный исполнительный орган – директор Новиков Сергей Юрьевич, назначенный Распоряжением

Главы Администрации города Брянки Луганской Народной Республики № 234к от 17.08.2022 года (с изменениями и дополнениями).

Главный бухгалтер – Алёхина Светлана Александровна назначена приказом директора МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «КОМСЕРВИС» ГОРОДА БРЯНКИ № 2-к от 24.08.2022 года.

1.10 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 145 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 199 человек.

1.11 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.12 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.13 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 29.12.2023 г. № 296 (п. 8 ПБУ 1/2008).

2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием таблиц Excel, которые позволяют автоматизировать расчёты, группировать данные по периодам, анализировать движение средств и готовить отчёты.

2.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и общепроизводственные расходы, накопленные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно распределяются

пропорционально фонда заработной платы основного производственного персонала на все виды деятельности предприятия в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.9 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.6. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

4. Расчеты по налогу на прибыль.

МУП «Комсервис» отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абз.2 п.22 ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (в ред. Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

5. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у МУП «Комсервис» отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- резервный капитал;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Некоторые значения показателей бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год в сравнении с предыдущими показателями 2024 года несопоставимы ввиду того, что с 30.04.2025 года оказание услуг по содержанию жилых помещений многоквартирных домов МУП «КОМСЕРВИС» перешло под управление Некоммерческой организации «Единый Региональный Фонд по управлению многоквартирными домами на территории Луганской Народной Республики».

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство предприятия предполагает, что предприятие будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Данные по разделу отсутствуют

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Данные по разделу отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Данные по разделу отсутствуют

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Данные по разделу отсутствуют

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Данные по разделу отсутствуют

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Данные по разделу отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесцене не	персценка		переклассифицировано	перво-начальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		перво-начальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		перво-начальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	1 673 144 (1 636 659)		1 447 838 (2 884 668)	1 207 355 (-309 703)							236 314 (119 601)	
	за год 20 24 г. ³	1 662 791 (1 632 854)		10 353 (0)	(3 805)							1 673 144 (1 636 659)	
	за год 20 25 г. ²	1 504 843 (1 504 843)		1 442 299 (2 884 598)	1 207 302 (-240 492)							62 544 (57 049)	
	за год 20 24 г. ³	1 504 843 (1 504 843)										1504843 (1 504 843)	
	за год 20 25 г. ²	1376 (1 376)		6 (14)	14 (-551)							1368 (811)	
машин и оборудование	за год 20 24 г. ³	1 376 (1 376)		()	()							1 376 (1 376)	
	за год 20 25 г. ²	156 782 (120 297)		3 157 ()	(-63 062)							159 939 (57 235)	
	за год 20 24 г. ³	146 449 (116 512)		10 333 ()	(3 785)							156 782 (120 297)	
	за год 20 25 г. ²	8 538 (8 538)		2 369 (15)	9 (-4 808)							10 892 (3 721)	
	за год 20 24 г. ³	8 538 (8 538)		()	()							8 538 (8 538)	
инструменты, приборы, инвентарь	за год 20 25 г. ²	1 605 (1 605)		7 (41)	30 (-790)							1 571 (785)	
	за год 20 24 г. ³	1 585 (1 585)		20 ()	(20)							1 605 (1 605)	
	за 20 ____ г. [*]	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 ____ г. ³	()		()	()							()	
	за 20 ____ г. ²	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г. ²	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
в том числе:	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
(группа)	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	
	за 20 ____ г.	()		()	()							()	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Данные по разделу отсутствуют

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	236 314	1 673 144	1 662 791
в том числе:			
здания и сооружения	62 544	1 504 843	1 504 843
машины и оборудование	1 368	1 376	1 376
транспортные средства	159 939	156 782	146 449
инструменты, приборы, инвентарь	10 892	8 538	8 538
прочие	1 571	1 605	1 585
Неамортизируемые основные средства, всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переопределенной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Данные по разделу отсутствуют

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего, в том числе:	за год 20 25 г.			63		()	(63)	
	за год 20 24 г.			2 103		()	(2 103)	
машины и оборудование	за год 20 25 г.			6		()	(6)	
	за год 20 24 г.					()	()	
транспортные средства	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.			2 083		()	(2 083)	
инструменты, приборы, инвентарь	за год 20 25 г.			57		()	(57)	
	за год 20 24 г.					()	()	
прочие	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.			20		()	(20)	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.					()	()	
в том числе:	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.					()	()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.					()	()	
в том числе:	за год 20 25 г.					()	()	
	за год 20 24 г.					()	()	

8

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Данные по разделу отсутствуют

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Данные по разделу отсутствуют

5.2. Иное использование финансовых вложений

Данные по разделу отсутствуют

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего, в том числе:	за год 20 25 г.	7 366	()	20 311	(23 524)				X	()
	за год 20 24 г.	5 019	()	27 370	(25 023)				X	()
сырье и материалы	за год 20 25 г.	3 599	()	8 983	(11 519)					()
	за год 20 24 г.	3 400	()	15 269	(15 070)					()
топливо	за год 20 25 г.	1 144	()	7 765	(7 636)					()
	за год 20 24 г.	319	()	7 825	(7 000)					()
запасные части	за год 20 25 г.	1 094	()	2 862	(3 383)					()
	за год 20 24 г.	75	()	2 763	(1 744)					()
прочие материалы	за год 20 25 г.		()		()					()
	за год 20 24 г.		()		()					()
строительные материалы	за год 20 25 г.	402	()	418	(635)					()
	за год 20 24 г.	662	()	685	(945)					()
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за год 20 25 г.	1 070	()	234	(287)					()
	за год 20 24 г.	494	()	763	(187)					()
специальная оснастка и специальная одежда	за год 20 25 г.	57	()	49	(64)					()
	за год 20 24 г.	47	()	65	(55)					()
товары	за год 20 25 г.		()		()					()
	за год 20 24 г.	22	()		(22)					()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Данные по разделу отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
(вид)											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	за год 20 25 г. ²	47 991	()	186 807		(187 715)	()			47 083	()
	за год 20 24 г. ³	56 384	()	173 092		(181 450)	()			48 026	()
услуги аренды нежилого недвижимого имущества	за год 20 25 г. ²	83	()	2 364		(2 325)	()			122	()
	за год 20 24 г. ³	89	()	1 637		(1 643)	()			83	()
услуги благоустройства территории города, содержание и ремонт улично- дорожной сети, размещение телекоммуникационной сети на объектах коммунальной собственности	за год 20 25 г. ²	172	()	140 445		(140 255)	()			362	()
	за год 20 24 г. ³	350	()	110 714		(110 892)	()			172	()

расчеты с ОСФР по ЛНР	за год 20 25 г. ²	17	()	22	()	(24)	()	()	15	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	42	()	(25)	()	()	17	()
расчеты с подотчетными лицами	за год 20 25 г. ²	0	()	45	()	(45)	()	()	0	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	226	()	(226)	()	()	0	()
расчеты с бюджетом по НДС с авансов полученных	за год 20 25 г. ²	0	()	680	()	(48)	()	()	632	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	0	()	(0)	()	()	0	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (алименты, профсоюзные взносы, штрафы)	за год 20 25 г. ²	65	()	1 535	()	(1 535)	()	()	65	()
	за год 20 24 г. ³	40	()	1 749	()	(1 724)	()	()	65	()
пени	за год 20 25 г. ²		()		()	()	()	()	0	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	113	()	(113)	()	()	0	()
за товары, работы, услуги	за год 20 25 г. ²	(34)	()	14 881	()	(14 587)	()	()	260	()
	за год 20 24 г. ³		()		()	()	()	()	0	()
	за год 20 25 г. ²		()		()	()	()	()	0	()
	за год 20 24 г. ³		()		()	()	()	()	0	()
Итого	за год 20 25 г. ²	47 991	()	186 807	()	(187 715)	()	X	47 083	()
	за год 20 24 г. ³	56 384	()	173 092	()	(181 450)	()	X	48 026	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:		44 290		41 951		51 461
услуги, связанные с применением размера платы за содержание жилого помещения в многоквартирных домах		40 048		38 742		47 621
услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами населения		3 335		2 352		2 534
услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами бюджетным организациям		2		2		2
услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами прочим предприятиям		351		301		310
телекоммуникационных сетей на объектах коммунальной собственности и услуги аренды грузового автотранспорта с водителем						440
регулярные услуги населению		554		554		554

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном				переклассифицировано		
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.					()	()		
	за год 2024 г.					()	()		
	за год 2025 г.					()	()		
	за год 2024 г.					()	()		
в том числе:									
	(вид)								
	Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	37 211	192 702		(191 377)	()	38 796	
		за год 2024 г.	54 781	193 813		(199 275)	()	49 319	
за год 2025 г.		5 662	187 794		(185 710)	()	8 006		
за год 2024 г.		11 124	193 813		(199 275)	()	5 662		
Кредиторская задолженность - всего									
	за полученные услуги	за год 2025 г.	34	14 587		(14 881)	()	(260)	
		за год 2024 г.	2 645	14 386		(16 997)	()	34	
		за год 2025 г.	994	23 665		(24 659)	()	0	
за приобретенные товарно-материальные ценности		за год 2024 г.	10	34 453		(33 469)	()	994	
	расчеты с бюджетом по налогу на доходы на физических лиц	за год 2025 г.	0	10 731		(10 731)	()	0	
			за год 2024 г.	0	10 508		(10 508)	()	0
		расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	за год 2025 г.	4 625	29 653		(26 275)	()	8 003
			за год 2024 г.	8 459	27 817		(31 651)	()	4 625
расчеты по оплате труда	за год 2025 г.		9	83 933		(83 942)	()	0	
			за год 2024 г.	10	81 837		(81 838)	()	9

по страхованию (30%)	за год 2025 г. ²	0	25 109	(25 109)	()	0
	за год 2024 г. ²	0	24 443	(24 443)	()	0
дополнительное страхование (4%)	за год 2025 г. ²	0	29	(29)	()	0
	за год 2024 г. ²	0	52	(52)	()	0
расчеты по прочим операциям с персоналом (компенсация за молоко)	за год 2025 г. ²	0	27	(27)	()	0
	за год 2024 г. ²	0	130	(130)	()	0
пени по расчетам по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве	за год 2025 г. ²	0	0	(0)	()	0
	за год 2024 г. ²	0	1	(1)	()	0
транспортный налог	за год 2025 г. ²	0	44	(44)	()	3
	за год 2024 г. ²	0	73	(73)	()	0
пени по единому налоговому счету	за год 2025 г. ²	0	16	(16)	()	0
	за год 2024 г. ²	0	113	(113)	()	0
Прочие краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	31 549	4 908	(5 667)	()	30 790
	за год 2024 г. ²	43 657	0	(0)	()	43 657
налоговое обязательство по налогу с оборота срок уплаты который не наступил	за год 2025 г. ²	41		()	()	41
	за год 2024 г. ²	41		()	()	41
доходы будущих периодов (субсидии из бюджета ЛНР на возмещение недополученных доходов на услуги по содержанию жилых помещений в многоквартирных домах и на услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами)	за год 2025 г. ²	0		()	()	0
	за год 2024 г. ³	12 108		(12 108)	()	0
расчеты с разными кредиторами и дебиторами (по договорам уступки прав требования)	за год 2025 г. ²	31 508	4 908	(5 667)	()	30 749
	за год 2024 г. ²	31 508		()	()	31 508
Итого:	за год 2025 г. ²	37 211	192 702	(191 377)	()	38 796
	за год 2024 г. ²	54 781	193 813	(199 275)	()	49 319

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего, в том числе:	0	0	4 423
за полученные услуги	0	0	2 646
за приобретенные товарно-материальные ценности	0	0	10
по оплате труда	0	0	10
по страхованию (30%)	0	0	0
по страхованию (0,5%)	0	0	0
дополнительное страхование (4%)	0	0	0
налог на доходы физических лиц	0	0	0
налог на добавленную стоимость	0	0	1 757
кредиторами(алименты, профсоюзные взносы, штрафы, пени)	0	0	0
расчеты с персоналом по прочим операциям (компенсация за молоко)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Данные по разделу отсутствуют

9. Обеспечения обязательств

Данные по разделу отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	37 530	38 957
Затраты на оплату труда	83 917	81 767
Отчисления на социальные нужды	25 543	24 895
Амортизация	23 746	3 806
Прочие затраты	462	402
Итого по элементам за год	171 198	149 827
Корректировка		
отражен расход на сумму восстановленной амортизации за 2023г.	22 305	
отражен расход на сумму восстановленной амортизации за 2024г.	31 624	
отражен расход на сумму восстановленной амортизации за 2023г.	(387 403)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	(162 276)	149 827

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 31 декабря 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование затрат по потребленной электрической энергии уличного освещения территории города	3 041 895,77	
на финансирование текущих расходов, за оказанные услуги по содержанию жилых помещений многоквартирных домов	872 100,33	

11.2. Бюджетные кредиты

Данные по разделу отсутствуют

12 Иная информация

12.1. к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств МУП «Комсервис» использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС, в тысячах рублей.

12.1.1. Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг

№	Наименование видов поступлений	За 12 месяцев 2025 года, тыс. руб. (без НДС)	За 12 месяцев 2024 года, тыс. руб. (без НДС)
	Поступления от текущей деятельности, из них:	140 820	144 897
1	Услуги (благоустройство, аренда гр.автомобилей с водителем, проверка дымо-вентиляционных каналов)	116 879	92 410
2	Ритуальные услуги населению	0	13
3	Ритуальные услуги предпринимателям	0	179
4	Услуги по содержанию жилых помещений многоквартирных домов	14 848	45 231
5	Услуги по вывозу ТКО населению	6 204	5 133
6	Услуги по вывозу ТКО бюджетным организациям	1 022	572
7	Услуги по вывозу ТКО не бюджетным организациям	1 867	1 359

12.1.2. Прочие поступления от текущей деятельности

№	Наименование видов прочих поступлений	За 12 мес. 2025 года, тыс. руб. (без НДС)	За 12 мес. 2024 года, тыс. руб. (без НДС)
	Прочие поступления от текущей деятельности, из них:	10 268	1 108
1	Возврат денежных средств от поставщиков	118	122
2	Возврат излишне выплаченной заработной платы	0	69
3	Возмещение средств пособий на погребение	17	25
4	Арендные платежи от арендаторов	848	880
5	НДС (свернуто)	5 118	0
6	Субсидия из местного бюджета на возмещение затрат по содержанию жилых помещений многоквартирных домов	872	0
7	Возмещение госпошлины по суду	18	12
8	Возмещение затрат потребленной электрической энергии наружного освещения территории города	2 535	0
9	Возмещение затрат по содержанию МКД	732	0
10	От прочих дебиторов	3	0
11	Возмещение дополнительных дней отпуска	7	0

12.1.3. Платежи по текущей деятельности

№	Наименование видов платежей	За 12 мес. 2025 года, тыс. руб. (без НДС)	За 12 мес. 2024 года, тыс. руб. (без НДС)
	Платежи по текущей деятельности, из них:	35 470	44 981
1	Оплаченные услуги поставщикам	11 756	16 093
2	Оплаченные ТМЦ поставщикам	23 714	28 888

12.1.4. Платежи по текущей деятельности

№	Наименование видов платежей	За 12 мес. 2025 года, тыс. руб. (без НДС)	За 12 мес. 2024 года, тыс. руб. (без НДС)
	Платежи по текущей деятельности, из них:	107 958	104 129
1	Выплачена заработная плата	71 679	69 661
2	Страховые взносы (30%)	25 109	23 508
3	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве (0,5%)	410	400
4	Налог на доходы физических лиц (13%)	10 731	10 508
5	Дополнительные страховые взносы 4% (за вредность)	29	52

12.1.5. Платежи по текущей деятельности, строка 4124 – налог на прибыль организаций 1 352 тыс. руб. за 12 месяцев 2025 года) и 3 649 тыс. руб. (за 12 месяцев 2024 года)

12.1.6. Прочие платежи по текущей деятельности

№	Наименование видов прочих платежей	За 12 месяцев 2025 года, тыс. руб. (без НДС)	За 12 месяцев 2024 года, тыс. руб. (без НДС)
	Прочие платежи по текущей деятельности, из них:	2 788	5 368
1	Алименты, профсоюзные взносы	1 538	1 737
2	Комиссионный сбор	44	32
3	Гос. пошлина	46	57

3	Транспортный налог	56	73
4	Пени (ЕНС)	16	113
5	Налог с оборота (2%)	0	0
6	Пени (Энергосбыт)	0	1
7	Возврат денежных средств контрагенту	461	9
8	Компенсация за молоко	268	130
9	Пени (травматизм)	0	1
10	НДС (свернуто)	0	3 182
11	Экологический налог	0	0
12	Командировочные расходы	0	33
13	Штрафы	0	0
14	Регистрация и выдача документов о прохождении техн.осмотров транспортных средств	9	0
15	Налог на имущество	87	0
16	Налог на прибыль в городской бюджет	135	0
17	Перечисление в НКО «ЕРФ УМКД»	127	0
18	Техосмотр автотранспортных средств	1	0

НДС (свернуто) рассчитано по формуле: НДС покуп. - НДС пост. + НДС возвр. - НДС упл. - НДС возвр.пост., где:

НДС покуп. - НДС полученный от покупателей за оказанные услуги

НДС пост. - НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей

НДС возвр. - НДС, возвращенный от поставщиков

НДС упл. - НДС, уплаченный в бюджет

НДС возвр.пост. - НДС, возвращенный поставщикам и покупателям.

29 197 - 4 116 + 3 - 19 966 - 0 = 5 118 тыс. руб. (за 12 мес. 2025 года)

29 222 - 5 679 + 12 - 26 735 - 2 = -3 182 тыс. руб. (за 12 мес. 2024 года)

12.1.7. Остаток денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода: 10 тыс. руб. (на 01.01.2025 года) и 12 132 тыс. руб. (на 01.01.2024 года)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода: 3 530 тыс. руб. (за 12 мес. 2025 года) и 10 тыс. руб. (за 12 мес. 2024 года)

12.2. к отчету о финансовых результатах

12.2.1. Доходы от реализации услуг

№ п/п	Статьи доходов	За 2025 год	За 2 024 год
1	Доходы от реализации услуг всего, в том числе:	139 523	137 257
2	услуги по содержанию жилых помещений многоквартирных домов	12 743	38 106
3	благоустройство территории города	113 139	71 183
4	аренда грузового автотранспорта	3 621	4 458
5	проверка дымо-вентиляционных каналов	72	154
6	услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами	9 948	7 170
7	реализация товаров		13
8	ритуальные услуги		179
9	Услуги по ремонту улично-дорожной сети		15 994

12.2.2. Себестоимость продаж

№ п/п	Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Прямые расходы всего, в том числе:	120 290	122 525
2	расходы основного производственного персонала, в том числе:	105 963	107 490
3	заработная плата основного производственного персонала	56 149	54 662
4	страховые взносы на заработную плату основного производственного персонала (30%)	16 788	16 345

5	страховые взносы на заработную плату основного производственного персонала (0,5%)	275	268
6	дополнительные страховые взносы (4%)	29	52
7	услуги сторонних организаций	9 711	12 381
8	сырьё и материалы	11 484	14 453
9	горюче-смазочные материалы	6 946	6 353
10	запасные части	2 792	1 450
11	строительные материалы	616	943
12	малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	202	144
13	специальная одежда и специальная оснастка	54	51
14	транспортный налог	44	73
15	амортизация производственных основных средств	605	174
16	компенсация за молоко основного производственного персонала	268	130
17	товары	0	11
18	расходы общепроизводственного персонала, в том числе:	14 327	15 035
19	заработная плата общепроизводственного персонала	10 546	11 177
20	страховые взносы на заработную плату общепроизводственного персонала (30%)	3 156	3 328
21	страховые взносы на заработную плату общепроизводственного персонала (0,5%)	51	54
22	услуги сторонних организаций	312	243
23	горюче-смазочные материалы	262	233

12.2.3. Коммерческие расходы

№ п/п	Статьи расходов	3а 2025 год	3а 2024 год
1	расходы на сбыт всего, в том числе:	774	636
2	заработная плата персонала по расходу на сбыт	593	486
3	страховые взносы на заработную плату персонала по расходу на сбыт (30%)	178	146
4	страховые взносы на заработную плату персонала по расходу на сбыт (0,5%)	3	2
5	услуги сторонних организаций		2

12.2.4. Управленческие расходы

№ п/п	Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Административные расходы всего, в том числе:	22 627	21 984
2	заработная плата административного персонала	16 330	15 272
3	страховые взносы на заработную плату административного персонала (30%)	4 893	4 572
4	страховые взносы на заработную плату административного персонала (0,5%)	80	75
5	канцелярские товары, заправка и ремонт картриджа	237	217
6	услуги сторонних организаций	916	741
7	сырьё и материалы	26	616
8	горюче-смазочные материалы	75	66
9	запасные части	0	47
10	строительные материалы	0	1
11	инвентарь и хозяйственные принадлежности	1	3
12	специальная одежда и специальная оснастка	1	2
13	амортизация	-138	20
14	услуги банка	206	352

12.2.5. Прочие доходы

№ п/п	Статьи доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Внебюджетные доходы всего, в том числе:	29 190	17 028
2	субсидии из бюджета муниципального образования городского округа город Брянка	872	
3	возмещение госпошлины по суду	18	1
4	амортизация	23 280	3 612
5	субсидии на возмещение затрат, связанных с оплатой потребленной электрической энергии уличного освещения на территории города Брянки	2 535	
6	операционная аренда активов (40%)	1 090	1 307

7	доходы от погашения дебиторской задолженности за период до вхождения в состав РФ за услуги содержания жилых помещений многоквартирных домов	683	
8	доходы от погашения дебиторской задолженности за период до вхождения в состав РФ за услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	76	
9	возмещение затрат по надлежащему содержанию многоквартирных домов	636	
10	субсидии из бюджета Луганской Народной Республики на возмещение недополученных доходов по содержанию жилых помещений многоквартирных домов		9 265
11	субсидии из бюджета Луганской Народной Республики на возмещение недополученных доходов за услуги в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами		2 843

12.2.6. Прочие расходы

№ п/п	Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Внебюджетные расходы всего, в том числе:	27 507	4 682
2	заработная плата	298	170
3	страховые взносы 30%	89	51
4	страховые взносы 0,5%	2	1
5	сырьё и материалы	9	6
6	горюче-смазочные материалы	353	357
7	запасные части	591	248
8	строительные материалы	19	0
9	инвентарь и хозяйственные принадлежности	83	41
10	специальная одежда и специальная оснастка	10	2
11	услуги сторонних организаций	2 634	3
12	амортизация	23 280	3612
13	услуги банка	20	0
14	пени	14	114
15	налог на имущество	50	0

16	налог на добавленную стоимость без счета-фактуры	8	10
17	госпошлина	47	57
18	товары	0	10



Директор

(наименование должности)

С. Ю. Новиков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

С. А. Алёхина

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.