

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

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

Общество с ограниченной ответственностью «Коммунальщик»

ИНН 0912002069 КПП 091201001 ОГРН 1080912000179

369281 Карачаево-Черкесская Республика, Урупский район, пгт Медногорский, ул Парковая 4

ООО «Коммунальщик» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации . Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Объект налогообложения – «Доходы» (6%)

### 1. Основные виды экономической деятельности

#### 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

### 2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета , в том числе ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая ) отчетность» , ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 *Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.*

2.4 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

**2.5. *Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались***

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца , следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 2.7 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по стоимости единицы.

Общество при учете запасов , которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты , входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены( п.2 ФСБУ 5/2019)»

2.8. Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируется.

#### 2.9 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы; финансовые вложения; 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.

#### 2.10 Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10000руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чотчаева Кулистан Хасанбиевна, доля участия – 100процентов.

В 2025г Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5400000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

#### 2.11 Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Чотчаева Кулистан Хасанбиевна





### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На ____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

с. 4

Наименование показателя	На ____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-



(группа, объект)	20__ г. <sup>2</sup>								
	за 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-

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

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе:  (группа, объект)	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
из них  исключительные права	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____	-	-	-	-	-

(группа, объект)	20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
из них		-	-	-	-	-
исключительные права	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-





#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декаб 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: «Инструменты, приборы и машины для измерения или контроля»	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации <b>законодательства</b> 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 переоцененной стоимости  (группа, объект)	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:  (группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:  (группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:  (группа)	-	-	-

из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
---	---	---	---









## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 2023г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2025 г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	176	176	-	-	X	X	-	-
	за _____ 2024г. <sup>3</sup>	-	-	477	477	-	-	X	X	-	-
в том числе:  Сырье и материалы	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	176	176	-	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	477	477	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На _____ 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

## 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: «Поставщики и подрядчики» (вид)	за _____ 2025г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за _____ 2025г. <sup>2</sup>	7	-	177	-	7	-	-	-	177	-
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	15	-	7	-	15	-	-	-	7	-

в том числе: «Поставщики подрядчики»	и	за 2025 г. <sup>2</sup>	7	-	177	-	7	-	-	-	177	-
	(вид)	за 2024 г. <sup>3</sup>	15	-	7	-	15	-	-	-	7	-
Итого		за 2025 г. <sup>2</sup>	7	-	177	-	7	-	-	X	177	-
		за 2024 г. <sup>3</sup>	15	-	7	-	15	-	-	X	7	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 2025 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид)						

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	155	63	-	155	-	63	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	32	155	-	32	-	155	
в том числе: «Задолженность по налогам с сборам»	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	155	63	-	155	-	63	
	за _____ 2024г. <sup>3</sup>	32	155	-	32	-	155	

(вид)								
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	155	63	-	155	-	X	63
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	32	155	-	32	-	X	155

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <sup>2</sup>	За _____ 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	176	477
затраты на оплату труда	802	909
Отчисления на социальные нужды	247	244
Амортизация	-	-
Прочие затраты	128	22
Итого по элементам	1353	1652

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1353	1652

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ г. <sup>2</sup>	За _____ г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
	за _____ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-
в том числе: (назначение)	за _____ г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
	за _____ г. <sup>3</sup>	-	-	-	-

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)      (подпись)      (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

\_\_\_\_\_  
<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.

\_\_\_\_\_