

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 12 месяцев 2025 года

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	357	(357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	(357)
в том числе:	за 2024 г.	357	(357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	(357)
транспортные средства	за 2025 г.	357	(357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	(357)
	за 2024 г.	357	(357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	(357)

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценения	затраты	списано		резерв под обесценения	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценения
					фактическая себестоимость	резерв под обесценения		фактическая себестоимость	резерв под обесценения		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	1771	(1771)	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	-	-	1979	(1979)	-	-	X	X	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	1771	(1771)	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные	за 2024 г.	-	-	1979	(1979)	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	4596	4367
Затраты на оплату труда	1851	1598
Отчисления на социальные нужды	556	482
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5361	3543
Итого по элементам затрат	12364	9990
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12364	9990

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Жилкомсервис»
ЗА 2025 ГОД**

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3.	Применение стандартов бухгалтерского учёта	2
3.1.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
3.2.	Основные средства	3
3.3.	Запасы	4
3.4.	Выручка, прочие доходы	5
3.5.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	5
3.6.	Задолженность покупателей и заказчиков	5
3.7.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	5
3.8.	Уставный и добавочный капитал	5
4.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
4.1.	Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	6
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	6
5.1.	Материальные внеоборотные активы	6
5.2.	Запасы	6
5.3.	Денежные средства и их эквиваленты	6
5.4.	Капитал и резервы	7
5.5.	Финансовые и другие оборотные активы	7
5.6.	Выручка и себестоимость продаж	7
5.7.	Прочие доходы и расходы	8
5.8.	События после отчетной даты	8
5.9.	Продолжение деятельности	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис» (ООО «Жилкомсервис») - (далее по тексту Общество) образовано 30 сентября 2011 года ОГРН 1110107001784.

Основным видом деятельности является Забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 37.0).

Кроме того, основными видами деятельности согласно Устава являются:

- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
- Сбор и обработка сточных вод
- Сбор отходов
- Обработка и утилизация отходов
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- Строительство местных линий электропередачи и связи
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

Участниками Общества являются:

Участник	Доля участия	Стоимость доли, руб.
Мамий А.Б.	100 %	10 000

Уставный капитал оплачен полностью в 2011 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 385112, РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ (АДЫГЕЯ), Р-Н ТАХТАМУКАЙСКИЙ, АУЛ СТАРОБЖЕГОКАЙ, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 35/1

Управление Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом Единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, назначен директор Мамий А.Б.

Бухгалтерский учет осуществляется директором.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, Методические рекомендации по бухгалтерскому учету основных средств сельскохозяйственных организаций, утвержденные Приказом Минсельхоза России от 19.06.2002 N 559, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 года № 1.

3. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе признается в составе оборотных или внеоборотных активов (в соответствии с ФСБУ 4/2023).

Дебиторская задолженность признается оборотным активом, если задолженность подлежит погашению в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения).

Остальная дебиторская задолженность, а также дебиторская задолженность в виде авансов, предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам, связанной с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляется в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе признается в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (в соответствии с ФСБУ 4/2023):

3.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на расходы периода в момент приобретения.

Независимо от стоимости, в составе объектов основных средств отражаются:

Для целей бухгалтерского учета выделяются следующие группы объектов основных средств:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При определении размера амортизируемой стоимости объектов основных средств ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- не ожидается поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования.

Данные о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств представлены в таблице.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования (мес)
Транспортные средства	60

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

В качестве запасов принимаются следующие активны:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации, а также переданная другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации, а также переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе незавершенное производство);
- запасы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов определяется исходя из стоимости приобретения (создания) запасов, включая комиссионное вознаграждение, затраты на транспортировку и иные расходы, связанные с приобретением.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наличии признаков обесценения запасов Общество создает резерв под снижение стоимости запасов.

При отпуске сырья и материалов в производство непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также при отпуске материалов для управленческих нужд, при внутреннем перемещении и ином выбытии материалов, их оценка производится по средней себестоимости указанных запасов по складу, с которого они были выданы.

3.4. Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

В отчете о финансовых результатах однотипные виды прочих доходов и расходов показываются свернуто.

3.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг в рамках основных видов деятельности, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы под обесценение дебиторской задолженности и по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением сумм резервов на финансовые результаты в составе прочих расходов.

3.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

3.8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Резервный капитал обществом не создавался.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Ситуация в отрасли оценивается как стабильная.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, на территории Республики Адыгея. В настоящее время экономическая и политическая ситуация в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, рассматривается как стабильная.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Материальные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы представляют собой информацию о наличии основных средств, капитальных вложений.

Наличие и движение основных средств представлены в Таблице 1.1 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отсутствуют объекты основных средств не подлежащие амортизации

По состоянию на 31.12.25 обесценение объектов основных средств не выявлено.

5.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Резерв по снижению стоимости запасов не создавался.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 2.1 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В учете Общества отсутствуют запасы, принятые на ответственное хранение.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога запасов под собственные обязательства.

5.3. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствуют ограничения использования денежных средств

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представляют собой:

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления всего, в том числе:	16 180	11 769
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	16 180	11 769
прочие поступления	-	-
Платежи всего, в том числе:	(13 522)	(12 446)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(9 035)	(8 110)

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
в связи с оплатой труда работников	(1 615)	(1 407)
прочие платежи	(2 872)	(2 929)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 658	(679)
Сальдо денежных потоков за период	2 658	(679)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	626	1 305
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	3 284	626

Отсутствует влияние курса валют.

Денежные потоки от текущих операций прочие платежи представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование потока	2025 год	2024 год
Прочие платежи, в том числе:	(2 872)	(2 929)
Прочие налоги	(1 008)	(832)
Комиссия банка	(25)	(53)
Выдача под авансовый отчет	(1 394)	(1 791)
Оплата услуг конкурсного управляющего	-	(232)
Иные взыскания по договорам	(404)	
Прочие	(41)	(21)

5.4. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась и составляет 10 тыс.руб. на 31.12.2025 и 31.12.2024гг.

5.5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 и 31.12.2024гг не создавался.

Дебиторская задолженность представляет собой:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 282	16 160	13 063
Авансы выданные	21	170	24
Расчеты с бюджетом	87	234	27
Прочее	190	190	189
Итого	22 580	16 754	13 303

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность представляет собой:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	520	593	2 525
Расчеты по налогам и сборам	632	421	175
Расчеты с сотрудниками	71	56	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 802	1 543	1 869
Прочее	168	163	180
ИТОГО	3 193	2 776	4 799

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.6. Выручка и себестоимость продаж

По статье «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Реализация услуг водоснабжения	14 776	11 210
Реализация прочих услуг	2 668	1 496
Итого	17 444	12 706

Затраты на производство отражены в таблице 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.7. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ	428	-	-	-
Доходы(расходы) прошлых лет	2 196	(672)	2 988	(445)
Пени, штрафы	1 989	(410)	-	(17)
Услуги банка	-	(24)	-	(21)
Госпошлина (судебные расходы)	-	(62)	-	(70)
Услуги конкурсного управляющего	-	-	-	(232)
Прочее	8	(10)	-	-
Итого прочие доходы/расходы	4 621	(1 178)	2 988	(785)

5.8. События после отчетной даты

События способные оказать существенное влияние на деятельность Общества после отчетной даты отсутствуют.

5.9. Продолжение деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор

Мамий А.Б.