

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Наименование предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Коммунсервис».

ОКВЭД: 35.30.2, 36.00, 37.00

Юридический адрес: 656006 г. Барнаул, ул. Лазурная, д.7.

Фактический адрес: 656006 г. Барнаул, ул. Лазурная, д.7.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляла 23 человека.

Директор предприятия Шульгин Владимир Федорович.

Главный бухгалтер Журанова Анжела Евгеньевна.

Учредителем Общества (100%) является Шульгин Владимир Федорович.

Уставной капитал Общества составляет 4 082 405 рублей 00 копеек.

Предприятие не подлежит обязательному аудиту.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет материально-производственных запасов.

Себестоимость материалов состоит из суммы уплаченной продавцу, без учета транспортно-заготовительных расходов. Материалы списываются по себестоимости каждой единицы.

4. Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и используемые в производственной деятельности не зависимо от их стоимости. (таблица ОС)

5. Амортизация основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца.

Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации начисляется линейным способом по всем группам. (см .таблица ОС)

В организации выделяются следующие группы основных средств: здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки, производственный инвентарь.

6. Ввиду того, что у Общества право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, договоры аренды учитываются без признания права пользования активом и обязательств по аренде.

7. Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

7.1 Доходы от основных видов деятельности составили за 2024 год – 70 047 тыс. руб., за 2025 год – 68 343 тыс. руб. (таблица Д)

Доходы по обычной деятельности

Таблица Д

Доходы:	2025 г	2024 г
итого	68343	70047
в том числе:		
транспортировка тепловой энергии (ООО «СГК-Алтай)	53178	53847
транспортировка канализационных стоков (ООО «Барнаульский Водоканал)	6354	7098
транспортировка холодной воды (ООО «Барнаульский Водоканал)	7383	7521
прочие	1428	1581

7.2 Расходы от основных видов деятельности составили за 2024 год – 56 377 тыс. руб., за 2025 год - 61 412 тыс. руб. (таблица Р)

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица Р

Расходы:	2025 г	2024 г
итого	61412	56377
в том числе:		
Материальные затраты	25339	24742
Затраты на оплату труда	10564	9052
Отчисления на социальные нужды	2824	2110
Амортизация	4758	4768
Прочие затраты	17927	15705

Основное увеличение расходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом произошло в связи с инфляцией.

7.3 Прочие расходы составили за 2024 год – 5 584 тыс. руб., за 2025 год – 3 928 тыс. руб. (таблица ПР)

Прочие расходы

Таблица ПР

Прочие расходы:	2025 г	2024 г
итого	3928	5584
в том числе:		
Налоги на имущество и прочие	2125	2175
Расчетно-кассовое обслуживание банков	356	677
Изготовление тех.документов и регистров объектов инженерных сетей	109	1340
Геодезические и кадастровые работы, госпошлина	1278	1282
Прочие	60	110

8. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода (31.12.2025 г.) (см табл Кт) составляет 39 771 тыс. руб. в том числе:

долгосрочная задолженность - 24 283 тыс. руб.

краткосрочная задолженность – 15 487 тыс. руб., которая состоит из:

-налоги в бюджет – 4 158 тыс. руб.;

-ЕЧН - 185 тыс. руб.;

-расчеты с персоналом по заработной плате - 704 тыс. руб.;

-поставщики и подрядчики – 10 406 тыс. руб.;

-прочая задолженность - 35 тыс. руб.

9. Формирование резервов.

Предприятие резерва по сомнительным долгам не формирует.

Организация оценочные обязательства не создает.

10. Государственная помощь.

В данном отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Деятельность общества ведется с сентября 1999 года.

Директор ООО «Коммунсервис»

Шульгин В.Ф.

Основные средства

Табл ОС

Основные средства	2024 год		2025 год	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
здания	80284	79901	79901	78886
сооружения	54818	56294	56294	56426
земельные участки	722	722	722	722
транспортные средства	425	-	-	-

Амортизируемые Основные средства

Табл ОС

Амортизируемые Основные средства	На 31.12.24 года	На 31.12.25 года
здания	79901	78886
сооружения	56294	56426
Итого	136195	135312
Неамортизируемые основные средства	722	722

Дебиторская задолженность

Табл Дт

Наименование показателя	2024 год				2025 год			
	На начало	поступило	погашено	На конец	На начало	поступило	погашено	На конец
Краткосрочная	15509	10903	13604	12808	12808	13263	12807	13264
В т.ч СГК-Алтай	9595	8886	9595	8886	8886	9807	8896	9807

Кредиторская задолженность

Табл Кт

Наименование показателя	2024 год				2025 год			
	На начало	поступило	погашено	На конец	На начало	поступило	погашено	На конец
Долгосрочная	31463		6000	25463	25463		1180	24283
В т.ч Жилищная инициатива	27878		6000	21878	21878		1180	20698
Краткосрочная	9018	8254	9019	8253	8253	15488	8253	15488
Итого:	40481	8254	15019	33716	33716	15488	9433	39771