

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Земком» зарегистрировано ИФНС №5 по Костромской области 16.06.2003 года. Свидетельство о госрегистрации № 00018651, ИНН 4408003083, КПП 440801001, юридический адрес: Костромская область, Нейский р-он, п. Номжа, ул. Орджоникидзе, д.3а

1. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «Земком» утверждена приказом директора от № 4-Ф от 01.01.2026
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основной вид экономической деятельности:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ОКВЭД 35.30.14,

3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

4. Учет основных средств

Активы в качестве основных средств учитываются по правилам ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина от 17 сентября 2020 г. № 204н

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. Применяется линейный метод начисления амортизации ОС.

5. 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.

6. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поставки тепловой энергии и теплоносителя по договорам поставки тепловой энергии и теплоносителя.

2.4 Отчетность

Финансовый результат от реализации услуг определяется независимо от оплаты (по начислению).

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В отчетном году выручка ООО «Земком» по основному виду деятельности составила - 13260 тыс. рублей, в том числе:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными - 13260 тыс. рублей
- Затраты на производство и реализацию услуг составили 11367 тыс. рублей,
- Управленческие расходы составили 1960 тыс. рублей.

Убыток по основным видам деятельности за 2025 год составил 67 тыс. рублей

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31.12.2025 составляет 14035 тыс. рублей, в том числе - за выполненные работы, услуги 12372 тыс. рублей, авансы поставщикам - 11 тыс. рублей, налоги с сборы - 57 тыс. рублей., расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 1595 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 - 5029 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата - 83 тыс. рублей, задолженность по начисленным налогам и сборам - 72 тыс. рублей, задолженность по страховым взносам - 51 тыс. рублей, задолженность поставщикам - 4798 тыс. рублей, прочие - 25 тыс. рублей.

Главный бухгалтер  Е.Ю.Ильина