ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год Общества с ограниченной ответственностью « Новороссийские тепловые сети »

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийские тепловые сети» (ООО «НТС»), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 31.08.2022 года.

Юридический и фактический адрес: 350065, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кружевная, д.5, помещ.49, ком.4.

Дата государственной регистрации: «31» августа 2022 г.

ОГРН: 1222300045835

ИНН: 2312312746

КПП: 231201001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом деятельности компании является: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: с 31 августа 2022 года по 27 мая 2024 года – Волга Дмитрий Викторович, с 28 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года – Ковалев Андрей Игоревич.

Деятельность Обществом на протяжении 2024 года не осуществлялась.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2 от 28 декабря 2023 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по

сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты во ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, на основании приказа генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежные средств в кассу или на расчетный счет.

К расходам, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Расшифровка отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности:

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;

д) расходы, которые произведены или будут произведена в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от реализации за 2024 г.

Доходы от реализации за 2024 год отсутствуют в связи с тем, что основной вид деятельности связан с производством пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Данный вид деятельности регулируется федеральными законами от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлениями Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Тариф на тепловую энергию и горячую воду для общества с ограниченной ответственностью «Новороссийские тепловые сети» в 2024 году не установлен.

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году не проводились.

Прочие доходы:

Прочие доходы отсутствуют.

Внереализационные расходы:

Внереализационные расходы отсутствуют.

Дебиторская задолженность составляет 37 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 3 тыс.руб.

Задолженность по займам полученным составляют 70 тыс. руб.

Оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных не создавался в связи с отсутствием базы для начисления.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения отсутствуют.

Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные, отсутствуют.

Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

Информация о государственной помощи:

Государственная помощь не привлекалась.

Информация о прекращаемой деятельности:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Информация по непрерывности деятельности:

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующим за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2024 год.

Сведения об участии в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2024 году не заключались.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2024.г. отсутствуют незаконченные судебные разбирательства, отсутствуют претензионные споры, которые могут привести к судебным спорам в будущем.

На основании Приказа Минфина России от 25.11.1998 № 56н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 7/98) «События после отчетной даты» в период между 01 января 2024 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Руководство уверено, что ООО «Новороссийские тепловые сети» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и, основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «НТС», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор  А.И. Ковалев