

Общество с ограниченной ответственностью «КП «Ключи».

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КП «Ключи» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года. Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КП «КЛЮЧИ»

1.2. Юридический адрес: 634041, Томская область, г. Томск, ул. Дзержинского, д. 40, офис пом. П008

1.3. Дата государственной регистрации 15.02.2006, ОГРН 1067014008104, ИНН 7014044794, КПП 701701001

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая внешних совместителей, на 31.12.2025:

Наименование подразделения	Среднесписочная численность, (в т.ч. внешние совместители), чел.
Администрация	2,5 (1,25)
Производственные рабочие	1,5 (0,5)
Водоотведение	5

1.5. Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Единоличным участником является: Захаров Егор Вячеславович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- Сбор и обработка сточных вод.

Все виды деятельности являются регулируемыми.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Захаров Егор Вячеславович (решение единственного участника ООО «КП «Ключи» от 08.06.2023)

Главный бухгалтер Общества: Волкова Елена Алексеевна (приказ №3к от 01.09.2016).

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. При выбытии запасов их списание осуществляется по методу ФИФО.

Организация применяет метод учета доходов и расходов по начислению. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (приведен в п. 1.6 Пояснений). Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В связи с принадлежностью организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет: ПБУ 2/2008, 8/2010, 18/02, 11/2008, 12/2010 и ПБУ 16/02

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей и со сроком использования более 12 месяцев.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчетного периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

По амортизируемым ОС применяется линейный способ амортизации. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н).

Амортизация ОС производится по нормам исчисленным, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается, исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование	На начало 2025 года		Изменение за год	На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, в т.ч.:	121 725	(51 609)	(6 500)	121 725	(58 109)
Здания и сооружения	121 066	(51 256)	(6 499)	121 066	(57 755)
Машины и оборудование	358	(353)	(1)	358	(354)

(кроме офисного)					
Земельные участки	301			301	

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации 30.12.2025 года НМА нет.

5. Инвентаризация

Инвентаризация проведена 30.12.2025 по объектам учета: основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Наличие и движение запасов

Наименование	Фактическая себестоимость на начало 2025	Изменение за период		Фактическая себестоимость на конец 2025
		Затраты	Списано по фактической себестоимости	
Запасы всего, в т.ч.:	1 065	5 937	(6 032)	970
Сырье и материалы	1 065	5 937	(6 032)	970

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	0
Денежные средства в кассе	-
Всего	0

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		Поступило	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5 823			6 878
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69	90		159
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 749	3321	(2376)	6 694
Расчеты с прочими поставщиками	5	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	20		20

9. Обязательства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств поступившей и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		Поступило	Погашено	
Долгосрочные обязательства	55 969	2 657		58 626

в том числе:				
Долгосрочные займы	55 969	2 657		58 626
Краткосрочные обязательства всего	101 789	6 650	(2 370)	106 069
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 126	6 446	(2 079)	6 493
Расчеты с покупателями и заказчиками	178	36	(48)	166
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		40		40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	98 721		(2)	98 719
Расчеты по налогам и сборам	206	21	(28)	199
Расчеты по ЕНС	289		(176)	113
Расчеты по социальному страхованию	94	13	(2)	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	175	94	(35)	234
ИТОГО:	157 758	9 307	(2 370)	164 695

10. Выручка по обычным видам деятельности.

Вся выручка организации – доходы от предоставления услуг по водо-, теплоснабжению и водоотведению потребителям.

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)
Итого, в том числе:	14 556	23 128	(8 572)
Теплоснабжение, в т.ч. возмещение недополученных доходов в сумме 1568 тыс. руб. (см п. 12)	7 838	9 570	(1 732)
Водоотведение	5 150	12 106	(6 956)
Водоснабжение холодное	1 568	1 452	116

11. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Расходы за 2025
Материальные затраты	12 972
Затраты на оплаты труда	5 174
Отчисления на социальные нужды	1 326
Амортизация	6 500
Прочие затраты	344
Итого по элементам:	26 316
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	(1 765)
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 551

12. Государственная помощь

В 2025 году организацией получена субсидия от Департамента тарифного регулирования по Томской области на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготного тарифа на коммунальный ресурс, а именно водоотведение, в сумме 1 568 тыс. рублей. Субсидия в бухгалтерском учете учтена в составе выручки по указанному виду деятельности, в налоговом учете - в составе доходов по мере поступления на расчетный счет. Субсидия потрачена на финансирование текущих расходов.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 556 тыс. рублей (в т.ч. 1 568 тыс. руб. субсидии, полученной на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготного тарифа на коммунальный ресурс, а именно водоотведение п. 12 Пояснений), что выше аналогичного показателя прошлого года на 1,5% без учета суммы субсидии. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифов на предоставляемые услуги по тепло-, водоснабжению и водоотведению населению.

Вместе с тем, организация получила в 2025 году убыток в сумме 12 485 тыс. рублей, который связан с увеличением стоимости материалов и услуг, необходимых для производства и обеспечения населения услугами по отоплению, водоснабжению и водоотведению населения, ростом фонда оплаты труда и налоговой нагрузки при одновременном государственном ограничении роста тарифов по вышеперечисленным услугам, что приводит к установлению Департаментом тарифного регулирования по Томской области тарифов на предоставляемые услуги, не покрывающих расходы организации, а также с неполной и несвоевременной оплатой потребителей за предоставленные услуги по отоплению, холодному и горячему водоснабжению и водоотведению. Меры по взысканию задолженности за предоставленные услуги в судебном порядке принимаются.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «КП «КЛЮЧИ»



Е.В. Захаров