

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «Кисловодские Тепловые сети»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью "Кисловодские Тепловые сети" **Сокращенное наименование ООО " КТС "**

Юридический адрес — 357748, Ставропольский край, г.о. город-курорт Кисловодск, ул. Чапаева, з Д. 79А, стр. 7

Дата государственной регистрации - 10.10.2025 г.

ОГРН 1252600013467

ИНН 2628063790

КПП 262801001

Генеральный директор: Донцов Максим Григорьевич

Обособленное подразделение: нет

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Уставный капитал 10 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Мисроков Тимур Асланович	50	5 000
Смаглюк Александр Александрович	50	5 000
Итого	100%	10 000

Конечным бенефициаром общества являются Мисроков Тимур Асланович, Смаглюк Александр Александрович

(Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 N 01-04-05/17015)

Виды деятельности:

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Основной ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Деятельность не подлежит лицензированию.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется генеральным директором. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, приведенным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами. Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета. (п. 2 ПБУ 18/02)

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с

принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ООО «Кисловодские Тепловые сети» относится к организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в) п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Строка 1180 Отложенные налоговые активы

	Наименование показателя	На 31.12.2025
	Отложенные налоговые активы	86

Строка 1230 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	-	-	5			-	5	-
в том числе:									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	2025г.	-	-	5			-	5	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

№	Денежные средства	На 31.12.2025
1	Денежные средства, из них:	82

1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	82
-----	--	----

У Предприятия отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025, были недоступны для использования

Строка 1410 «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

№	Денежные средства	На 31.12.2025
1	Заемные средства, из них:	300
1.1	Долгосрочные займы	300

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность учитывается отдельно.

Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбытие (погашение)	
Краткосрочная кредиторская задолженность (всего)	2025		123		123
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025		23		23
расчеты по налогам и сборам	2025		30		30
сальдо по ЕНС	2025		35		35
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025		36		36

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025
1	Уставный капитал	10

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(257)

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	(246)

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится от сдачи собственного недвижимого имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами. Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	За 2025 год
Доходы от сдачи собственного недвижимого имущества (помещений) в аренду (операционная аренда)	-

Генеральный директор
ООО " КТС "

20 марта 2026 года

М.П.



 Донцов М.Г.