

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «КУДЫМКАРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности является:

35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Дополнительными видами деятельности являются:

35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих
строительно-монтажных работ

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (создание/восстановление резерва по сомнительным долгам) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялся развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024.

В отчете о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 год (после перерасчета)
2340 «Прочие доходы»	629	7 211	6 582
2350 «Прочие расходы»	629	5 478	4 849

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если удовлетворяет условиям п.4 ФСБУ 6/2020:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве, продаже, выполнения работ или оказания услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев.
- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

Учет ведется по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость по ОС устанавливается по каждому ОС индивидуально.

Проверка и изменение элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проверяют на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Необходимые корректировки отражаются в учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются приказом директора при принятии их к учету с учетом индивидуальных характеристик.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка ОС на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.7. ЗАПАСЫ

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы отвечающие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, запчасти отражаются в учете и отчетности по цене приобретения без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В учете спецодежду со сроком использования не больше 12 месяцев учитывать как запасы по правилам ФСБУ 5/2019. При выдаче работнику стоимость СИЗ списывается и учитывается за балансом до износа или утраты.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости

запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства, размещенные на депозитах срок возврата по которым составляет не более 3-х месяцев, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Резерв по сомнительным долгам, формируется в случае неоплаты задолженности в течение периода более чем 12 месяцев, на конец каждого квартала.

2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.11. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В стоимость права пользования активами включаются затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.12.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Организацией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. Налог на прибыль, отложенные налоги

Организация применяет балансовый метод при расчете отложенных налоговых разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога на прибыль по декларации по налогу на прибыль.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	224 501	(107 219)	10 089	(251)	251	(11 465)	237 399	(118 807)
	3а 2024 г.	201 005	(93 410)	18 489	(4 759)	4 253	(12 703)	224 501	(107 219)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	32 068	(11 551)	-	-	-	(1 163)	32 068	(12 713)
	3а 2024 г.	25 705	(10 429)	6 363	-	-	(1 121)	32 068	(11 551)
Сооружения	3а 2025 г.	93 160	(42 780)	10 089	-	-	(6 035)	103 250	(48 816)
	3а 2024 г.	85 356	(36 848)	8 056	(252)	252	(6 185)	93 160	(42 780)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	71 352	(45 095)	-	-	-	(3 805)	71 352	(48 900)
	3а 2024 г.	68 191	(41 472)	4 070	(910)	496	(4 120)	71 352	(45 095)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 443	(7 722)	-	(251)	251	(426)	14 252	(8 271)
	3а 2024 г.	5 274	(4 626)	-	(3 597)	3 505	(1 242)	11 443	(7 722)
Земельные участки	3а 2025 г.	16 119	-	-	-	-	-	16 119	-
	3а 2024 г.	16 119	-	-	-	-	-	16 119	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	359	(72)	-	-	-	(36)	359	(108)
	3а 2024 г.	359	(36)	-	-	-	(36)	359	(72)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 242	(733)	-	-	-	(1 192)	9 183	(1 551)
	За 2024 г.	12 825	(5 042)	9 183	-	-	(1 050)	12 242	(733)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	12 242	(733)	-	-	-	(1 192)	9 183	(1 551)
	За 2024 г.	12 825	(5 042)	9 183	-	-	(1 050)	12 242	(733)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	110 104	112 671	99 258
в том числе:			
Здания	19 354	20 517	15 276
Сооружения	54 434	50 380	48 509
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 452	26 257	26 720
Транспортные средства	13 612	15 230	8 431
Другие виды основных средств	251	287	323
Неамортизируемые основные средства - всего	16 119	16 119	16 119
Земельные участки	16 119	16 119	16 119

Монтаж Щит управления сетевыми насосами в БМК по адресу: г. Кудымкар ул. Плеханова, 20а	3а 2025 г.	-	-	51	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка калориферов в БМК по адресу: г. Кудымкар ул. Плеханова, 20а	3а 2025 г.	-	-	86	-	-	-	86	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ГРУ (кот. №3)	3а 2025 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
	3а 2024 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
Строительство БМК 7,5 МВт ул. Плеханова, 20а	3а 2025 г.	22 694	-	24	-	(2 531)	-	20 187	-
	3а 2024 г.	22 039	-	655	-	-	-	22 694	-
Дымовая труба на БМК Плеханова	3а 2025 г.	-	-	2 350	-	-	-	2 350	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад по ул. Авиаторов, стр. 1/2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	359	-	-	(359)	-	-
Строительство т/сети к зданию Кузнецова, 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	339	-	-	(339)	-	-
Строительство т/сети на ул. Хорошева, 24а "Ритуал"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
Строительство т/сети на гараж М. Горького 38/8 (Отинов)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30	-	(30)	-	-	-
Строительство т/сети от точки врезки до границы земельного участка ул. К. Маркса, 22 (Мамедов)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
Строительство т/сети от точки врезки до границы земельного участка пер. Сосновый, 5 (Подъянова)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	34	-	(34)	-	-	-
Здание котельной по ул. Плеханова, д.20а	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 003	-	-	(6 003)	-	-
Строительство т/сети на здание Плеханова, 22 (Белавин)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	501	-	-	(501)	-	-
Замене блока управления котлом на котле №3 котельной №9	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-

Замена сетевого насоса № 2 (кот. № 1)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 579	-	-	(2 579)	-	-
Замена водогрейного котла 1,12 МВт на котельной № 5	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(1 350)	-	-
Строительство т/сети от ТК-4 до И. Шестакова, 14	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	315	-	40	-	-	(356)	-	-
Модернизация т/сети от ТК-12 до ТК-13 от ТВ-3 ул. Студенческая до ТВ-22 пер. Школьный, ул. Камышовая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 596	-	-	(2 596)	-	-
Замена дымовой трубы (ферма) на котельной №3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	91	-	3 449	-	-	(3 540)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	10 921	-	200 771	(202 029)	-	-	X	X	9 662	-
	3а 2024 г.	10 318	-	189 691	(189 088)	-	-	X	X	10 921	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	10 920	-	114 803	(1 900)	-	-	(114 462)	-	9 361	-
	3а 2024 г.	10 231	-	111 242	(3 666)	-	-	(106 887)	-	10 920	-
Товары	3а 2025 г.	1	-	78	(72)	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	1	-	63	(64)	-	-	-	-	1	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	85 890	(200 057)	-	-	114 462	-	295	-
	3а 2024 г.	86	-	78 385	(185 358)	-	-	106 887	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 856	(5 449)	440 356	(430 069)	(49)	(1 431)	32 663	(5 278)
	За 2024 г.	21 856	(4 769)	412 836	(410 085)	(9)	(742)	23 856	(5 449)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 993	-	14 723	(16 515)	-	-	1 201	-
	За 2024 г.	683	-	12 685	(10 375)	-	-	2 993	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 680	(5 449)	279 317	(265 718)	(26)	(1 431)	30 822	(5 278)
	За 2024 г.	20 577	(4 769)	261 123	(262 278)	-	(742)	18 680	(5 449)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 183	-	146 316	(147 836)	(23)	-	640	-
	За 2024 г.	596	-	139 028	(137 432)	(9)	-	2 183	-
Итого	За 2025 г.	23 856	(5 449)	440 356	(430 069)	(49)	(1 431)	32 663	(5 278)
	За 2024 г.	21 856	(4 769)	412 836	(410 085)	(9)	(742)	23 856	(5 449)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 278	-	5 449	-	4 769	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 278	-	5 449	-	4 769	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 040	-	97 790	99 930	-	900	-
	3а 2024 г.	2 100	-	73 420	72 480	-	3 040	-
в том числе: депозиты	3а 2025 г.	3 040	-	97 790	99 930	-	900	-
	3а 2024 г.	2 100	-	73 420	72 480	-	3 040	-
Итого	3а 2025 г.	3 040	-	97 790	99 930	-	900	-
	3а 2024 г.	2 100	-	73 420	72 480	-	3 040	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 629	349 964	-	(361 640)	(16)	40 937
	За 2024 г.	58 576	332 591	58	(338 259)	(337)	52 629
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 265	189 680	-	(182 524)	-	30 421
	За 2024 г.	36 126	177 238	-	(189 762)	(337)	23 265
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 724	6 191	-	(8 345)	(16)	554
	За 2024 г.	4 945	9 260	-	(11 481)	-	2 724
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 095	60 191	-	(61 796)	-	1 488
	За 2024 г.	8 988	53 818	-	(59 711)	-	3 095
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 975	12 637	-	(17 359)	-	3 253
	За 2024 г.	4 213	22 297	-	(18 535)	-	7 975
Краткосрочные займы	За 2025 г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-
	За 2024 г.	-	11 000	58	(58)	-	11 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 570	81 265	-	(80 614)	-	5 221
	За 2024 г.	4 304	58 978	-	(58 712)	-	4 570
Итого	За 2025 г.	52 629	349 964	-	(361 640)	(16)	40 937
	За 2024 г.	58 576	332 591	58	(338 259)	(337)	52 629

7.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 693	7 268	6 607	4 354
	За 2024 г.	3 519	6 362	6 187	3 693
в том числе: Резерв на отпуск	За 2025 г.	1 770	4 770	4 690	1 851
	За 2024 г.	1 423	4 437	4 089	1 770
Резерв на годовое вознаграждение	За 2025 г.	1 922	2 498	1 917	2 503
	За 2024 г.	2 096	1 925	2 098	1 922

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114 737	107 149
Затраты на оплату труда	39 444	34 612
Отчисления на социальные нужды	12 034	10 561
Амортизация	12 657	13 753
Прочие затраты	41 306	38 152
Итого по элементам	220 178	204 227
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(422)	86
Итого расходы по обычным видам деятельности	219 756	204 313

9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке «Прочие доходы» отражены, в том числе:

- госпошлина, полученная по решению суда - 251 тыс. руб.
- доходы от реализации и ликвидации ОС и прочего имущества – 61 тыс. руб.
- пени от покупателей за несвоевременную оплату- 210 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности -88 тыс. руб.
- возмещение СФР и военкомата – 884 тыс. руб.

по строке «Прочие расходы»

- госпошлина, судебные расходы уплаченная – 726 тыс. руб.
- стоимость реализованного ОС и прочего имущества- 55 тыс. руб.
- налог на имущество – 1 552 тыс. руб.
- внереализационные расходы, не применяемые в НУ- 1 089 тыс. руб.
- начисленные резервы по сомнительным долгам - 749 тыс. руб.
- сумма списанной дебиторской задолженности - 52 тыс. руб.
- услуги банков- 147 тыс. руб.

9.2. Общая информация об организации

Численность работников на 31.12.2025 года-86 человек, на 31.12.2024 – 88 человек.

Учредителем является Муниципальное образование Городской округ-город Кудымкар Пермского края. Размер доли в уставном капитале -100%.

В апреле 2025 г. на основании постановления от учредителя поступили денежные средства в сумме 13 174 000 рублей на увеличение уставного капитала, уставный капитал увеличен до 118 498 491 рублей.

9.3. Состояние чистых активов

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Чистые активы,	141 091	121 277	103 622

9.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году Организацией выплачены дивиденды Администрации Кудымкарского муниципального округа Пермского края в сумме 1 064 тыс. рублей.

9.5. Информация о связанных сторонах

В 2025 году связанными сторонами являлись:

- Администрация Кудымкарского муниципального округа Пермского края;
- директор Лесников В.В.

В 2025 году с Администрацией Кудымкарского муниципального округа Пермского края осуществлялись расчеты за тепловую энергию на 1 982 тыс. рублей. Выплачены дивиденды в сумме 1 064 тыс. рублей. Так же учредителем внесен вклад в уставный капитал денежными средствами в размере 13 174 тыс. рублей.

2024 году с Администрацией Кудымкарского муниципального округа Пермского края осуществлялись расчеты за тепловую энергию на 2 537,тыс. руб., внесен вклад в уставный капитал денежными средствами в размере 7 034,тыс. руб. и добавочный капитал имуществом стоимостью 6 362 тыс. рублей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило в сумме 1.427 тыс. руб., начислены взносы – 431 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 год составило 1.307 тыс. руб., начислено страховых взносов на 395 тыс. рублей.

На основании п.2 ст. 6.1, пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» конечный бенефициар ООО «КТС» не определяется.

9.6. Прочая информация

По состоянию на отчетную дату Организацией проведена проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений, запасов на основании приказа № 215-п от 30.12.2021 г. По результатам проверки комиссией сделаны выводы, что признаки обесценения основных средств, капитальных вложений в основные средства, запасов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

9.7. События после отчетной даты отсутствуют.

9.8 Руководством проведена оценка способности организации продолжить свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

27.01.2026

Директор

В. В. Лесников

