

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Колтушские инженерные сети»

Юр. адрес: 188680, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский район,
С. Павлово, Морской пр., д. 1, помещ.11Н, офис 5
ИНН 4703145127; КПП 470301001; ОГРН 1164704057286
Р/с 40702810700090000543 в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк»
К/с 30101810900000000729, БИК 044030729
Тел. (812) 578 09 17

Исх. №82
от 26.03.2026

Межрайонная ИФНС №2 по
Ленинградской области
187340, Ленинградская область, г.
Кировск, ул. Энергетиков, 5

Общество с ограниченной ответственностью
"Колтушские инженерные сети" (ООО» КИС»)
ИНН 4703145127, ОГРН 1164704057286.

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Колтушские инженерные сети" (ООО "КИС "), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 188680, Ленинградская область, м р-н Всеволожский, г. п. Колтушское, с. Павлово, проезд Морской, д.1, помещ.11Н, офис 5.

1.3. Государственная регистрация – 26.05.2016 г., ОГРН 1164704057286.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Леонтенко Сергей Владимирович с долей 100 процентов, задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Сбор и обработка сточных вод, ОКВЭД 37.00;
- Забор, очистка и распределение воды, ОКВЭД 36.00

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Коржова Ирина Владимировна.

Главный бухгалтер Общества: Шварова Людмила Ивановна.

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

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы»

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Колтушские инженерные сети»

Юр. адрес: 188680, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский район,
С. Павлово, Морской пр., д. 1, помещ. 11Н, офис 5
ИНН 4703145127; КПП 470301001; ОГРН 1164704057286
Р/с 407028107000900000543 в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк»
К/с 30101810900000000729, БИК 044030729
Тел. (812) 578 09 17

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.

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

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесены изменения в учетную политику организации- ООО «КИС» является плательщиком НДС на УСН, ставка 5% (Закон от 12.07.2002 №176-ФЗ, пункт 8 статьи 164 НК РФ). Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 40 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 53,95 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны. Резервы по сомнительным долгам составляют- 1637,9 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 297 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 10743 тыс. руб., а именно:

Основные средства	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Сооружения	1879
Машины и оборудование (кроме офисного)-	3122
Офисное оборудование	3
Производственный инвентарь	64
Другие виды основных средств	5675
Всего	10743

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 40 000 руб. за единицу.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Колтушские инженерные сети»

Юр. адрес: 188680, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский район,
С. Павлово, Морской пр., д. 1, помещ. 11Н, офис 5
ИНН 4703145127; КПП 470301001; ОГРН 1164704057286
Р/с 40702810700090000543 в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк»
К/с 30101810900000000729, БИК 044030729
Тел. (812) 578 09 17

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 отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены Нематериальные активы в сумме 20 тыс. руб.

- Интернет -сайт КИС – 20 тыс. руб.

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

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

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	131
Всего	131

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Колтушские инженерные сети»

Юр. адрес: 188680, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский район,
С. Павлово, Морской пр., д. 1, помещ.11Н, офис 5
ИНН 4703145127; КПП 470301001; ОГРН 1164704057286
Р/с 40702810700090000543 в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк»
К/с 30101810900000000729, БИК 044030729
Тел. (812) 578 09 17

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1319
Расчеты с покупателями и заказчиками	4462
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3438
Расчеты по налогам и сборам	8
Расчеты по ЕНС	259
Всего	9486

3.5. По состоянию на 31.12.2025 в составе Строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные заемные средства с Леонтенко С.В. на сумму 13609 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
№04/12 от 04.12.2023г.(беспроцентного займа)	5675
№24/03/04 от 04.03.2024г.(беспроцентного займа)	3212
№24/04/17 от 17.04.2024г.(беспроцентного займа)	3000
№25/06/30-3 от 30.06.2025г.(Договор беспроцентного займа)-	648
№27/11 от 27.11.2023г.(беспроцентного займа)-	1074
Всего	13609

3.6. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7837
Расчеты с покупателями и заказчиками	28
Расчеты по налогам и сборам	929
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	749
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	224
Всего	9767

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном году выручка Общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Рост обусловлен плановым увеличением объёма продаж и реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Колтушские инженерные сети»

Юр. адрес: 188680, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский район,
С. Павлово, Морской пр., д. 1, помещ. 11Н, офис 5
ИНН 4703145127; КПП 470301001; ОГРН 1164704057286
Р/с 40702810700090000543 в Санкт-Петербургском филиале ПАО «РосДорБанк»
К/с 30101810900000000729, БИК 044030729
Тел. (812) 578 09 17

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участнику Общества дивиденды не выплачивались.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

И.В. Коржова

