



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»

---

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830 , КПП 420501001

---

***Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год***



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»**

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830, КПП 420501001

**I. Сведения о хозяйственной деятельности:**

**1. Общие сведения:**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснаб"  
Сокращенное наименование общества: ООО "Теплоснаб"  
Общество с ограниченной ответственностью "Теплоснаб" образовано 12.03.2012 года  
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 15 человек.  
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 108 человек.  
Юридический адрес: 650000, Кемеровская область - Кузбасс обл, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, зд. 32, помещ. 111  
Почтовый адрес: 650000, Кемеровская область - Кузбасс обл, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, зд. 32, помещ. 111  
Общество зарегистрировано 12 марта 2012 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Кемеровской области – Кузбассу  
ИНН 4205239830 / КПП 420501001  
ОГРН 1124205004197  
Основной вид деятельности: ОКВЭД: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

**2. Уставный капитал Общества**

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен 10 000 (десять тысяч) рублей. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Макаров Геннадий Николаевич, на основании РЕШЕНИЯ №1 Учредителя о создании общества с ограниченной ответственностью «Теплоснаб»

**II. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описания системы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества за 2024 год, требованиями действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности общества за 2024 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

**III. Раскрытие существенных элементов учетной политики и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их по договору не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830, КПП 420501001

## 2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- использование в производстве, при выполнении работ или оказании услуг;
- использование в течение длительного срока использования, продолжительностью более 12 месяцев;
- способность приносить предприятию доход в будущем;
- обществом не предполагается перепродажа данных активов;
- стоимость свыше 100 000 рублей.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течении всего срока полезного использования основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не осуществлялась.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, прочие внеоборотные активы, а также расчеты с разными дебиторами и кредиторами за приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» без НДС.

В разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, по группе статей «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 900 тыс. рублей.

## 3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». К финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях, независимо от срока обращения, товарные кредиты.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

В 2024 году Обществом операции по финансовым вложениям не производились

## 4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В разделе II «Оборотные активы» как показатель, детализирующий данные, по группе статей «Запасы» отражены следующие показатели:

- ТМЦ числящиеся по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 770 т. руб.
- ТМЦ числящиеся по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 5 613 т. руб.

## 5. Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, признаваемыми правильными.

Краткосрочная дебиторская задолженность 2024г. всего 109 90т. руб., в том числе:



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830, КПП 420501001

расчеты с покупателями и заказчиками: 43 597 т.руб.  
авансы выданные: 1 639 т.руб.  
прочая: 64 671 т.руб.

#### **6. Нераспределенная прибыль**

Показатель «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода равен положительному значению 76 106 тыс. руб.

#### **7. Кредиты и займы полученные**

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда ее погашение по условиям договора, закона или другой правовой нормы остается не более 12 месяцев.

Расшифровка краткосрочных заемных средств:  
ОНЛАЙН-ЖУРНАЛ СИБДЕПО ООО 3 215 т.руб.  
СИБТРАК ООО 3 917 т.руб.  
Итого: 7 133 т.руб

#### **8. Операции по лизингу**

Операций по лизинговому имуществу Обществом в 2024 году не осуществлялись.

#### **9. Кредиторская задолженность**

Формирование в бухгалтерской отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Краткосрочная кредиторская задолженность 2024г. всего 48 174. руб., в том числе:  
расчеты с поставщиками и подрядчиками: 21 206 т.руб.  
авансы полученные: 210 т.руб.  
прочая: 26 758 т.руб.

#### **10. Признание доходов и расходов.**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы по договору признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности (далее - выручкой по договору) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общество получила либо получит в оплату актив;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами. Моментом признания прочих расходов признается дата предъявления документов, служащих основанием для произведения расчетов.

#### **11. Расшифровка данных отчета о финансовых результатах.**



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830, КПП 420501001

За отчетным 2024 год выручка составляет 295 334 тыс. руб., расходы по основному производству составляют 229 092 тыс. руб.

Управленческие расходы 22 460 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

## 12. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

## 13. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы (стр. 2340 формы № 2) в тыс. руб.

| Наименование  | 2024 год      | 2023 год      |
|---------------|---------------|---------------|
| Прочие доходы | 92 493        | 72 481        |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>92 493</b> | <b>72 481</b> |

Прочие расходы (стр. 2350 формы № 2) в тыс. руб.

| Наименование   | 2024 год     | 2023 год      |
|----------------|--------------|---------------|
| Прочие расходы | 9 759        | 57 889        |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>9 759</b> | <b>57 889</b> |

## 14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Расчет налога на прибыль осуществляется путем формирования налоговых регистров на основании данных бухгалтерского учета, в качестве налоговых регистров используются оборотные ведомости, карточки счета и другие бухгалтерские регистры.

Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом:

| Показатели                          | 2024 год  | 2023 год |
|-------------------------------------|-----------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (127 553) | (6 302)  |
| Налог на прибыль                    | (4 764)   | (2 260)  |
| в т.ч. отложенный налог на прибыль  | (4079)    | (4071)   |

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении в 2024 году не осуществлялись.

Различия в периодах признания доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета по налогу на прибыль приводит к возникновению временных разниц.

|                                    | 2024 год | 2023 год |
|------------------------------------|----------|----------|
| Вид отложенного налогового актива  |          |          |
| Итого отложенных налоговых активов | 3550     |          |

|                                          | 2024 год | 2023 год |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Вид отложенного налогового обязательства |          |          |
| Итого отложенных налоговых обязательств  | 25       | 0        |

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль на конец отчетного периода определяется по ставке 20% по состоянию на отчетную дату.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕПЛОСНАБ»

Юридический адрес: 650000 Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Советский, зд.32, пом.111  
ИНН 4205239830, КПП 420501001

**15. Информация о связанных сторонах**

Представленная информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

*Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 года:*

| № п/п | Статус участника (юридическое /физическое лицо) | ФИО/наименование | Адрес, место нахождения, почтовый адрес                                                         | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной                       | Дата наступления основания (оснований) |
|-------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1     | Юридическое лицо                                | ООО ПТХ»         | 650993, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Кемерово г, Николая Островского ул, дом 32, офис 314 | лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо | 23.11.2016г.                           |

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

13.11.2024 г. на основании договора о присоединении ООО «ПТХ» получено уведомление о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации к ООО «Теплоснаб». ООО «Теплоснаб» стал правопреемником Присоединяемого общества. Согласно статьи 413 ГК обязательство прекращается совпадением должника и кредитора в одном лице.

**16. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

**17. Информация по судебным искам.**

По состоянию на 31.12.2024 судебные разбирательства отсутствуют.

**18. Информация о дальнейшей деятельности Общества.**

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества. Общество в 2025 году не планирует прекращать оказание транспортных услуг, в связи с чем будет производиться увеличение чистых активов.

**19. Информация о неопределенности и непрерывности деятельности.**

Общество считает, что возникновение ситуаций, которые могли бы привести к нарушению способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем маловероятным.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными всеми событиями.

31.03.2025 г.

Генеральный директор



Г.Н. Макаров