

## Пояснительная записка

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЯМАЛТЕПЛОЭНЕРГОСЕРВИС» за 2025 год

#### Реквизиты организации:

- ИНН/КПП : 8903027015 / 890301001
- ОГРН: 1078903001011;
- Адрес: 629735, ЯНАО, г. Надым., ул. Заводская , дом 9, кв.19;
- Основной вид деятельности ОКВЭД: 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Режим налогообложения: УСН «доходы минус расходы».

#### Общие сведения:

Баланс составлен в упрощённой форме согласно ФСБУ 4/2023. Отчётность сформирована в тысячах рублей.

---

### 1. Анализ актива баланса

**Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» — 110 тыс. руб.**

Отражена остаточная стоимость основных средств, используемых в деятельности по передаче тепловой энергии:

- трубопроводы и сети теплоснабжения;
- оборудование котельных;
- здания и сооружения, связанные с производством.

Низкая стоимость обусловлена:

- полной амортизацией значительной части активов;
- отсутствием крупных капитальных вложений в отчётном периоде.

**Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 504 тыс. руб.**

Включает остатки на расчётных счетах . Средства предназначены для:

- оплаты текущих расходов (топливо, зарплата, налоги);
- погашения краткосрочных обязательств;
- непредвиденных затрат.

**Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» — 4 982 тыс. руб.**

Преимущественно представлена дебиторская задолженность:

- за оказанные услуги по передаче тепла (основная часть);
- авансы поставщикам топлива и материалов.

Высокий уровень дебиторской задолженности связан с:

- сезонным характером платежей потребителей (задержка в зимний период);
- длительными сроками расчётов с муниципальными учреждениями.

**Итого по активу (строка 1600) — 5 595 тыс. руб.**

Соответствует сумме всех активов организации.

---

## **2. Анализ пассива баланса**

**Строка 1300 «Капитал и резервы» — (2 083) тыс. руб.**

Отрицательный остаток обусловлен накоплением убытков от операционной деятельности. Детализация:

- уставный капитал: 10 тыс.руб (без изменений в течение года);
- нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): (2 093) тыс. руб.

Причины убытка:

- рост затрат на топливо и энергоресурсы;
- увеличение амортизационных отчислений;
- снижение объёмов реализации в зимний период.

Планируемые меры по улучшению ситуации:

- оптимизация затрат на энергоресурсы;
- повышение тарифов (после согласования с регулирующими органами);
- привлечение инвестиций от учредителей.

**Строка 1410 «Долгосрочные заёмные средства» — 7520 тыс. руб.**

Отражены кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев. Средства направлены на:

- модернизацию тепловых сетей;
- закупку оборудования.

**Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 158 тыс. руб.**

Включает обязательства:

- перед поставщиками топлива и материалов;
- по налогам и сборам ;
- перед персоналом по зарплате (срок 15 числа следующего месяца)

Низкий уровень кредиторки указывает на своевременные расчёты с контрагентам и сотрудниками по оплате труда.

**Итого по пассиву (строка 1700) — 5 595 тыс. руб.**

Равен итогу по активу, что подтверждает корректность составления баланса.

---

### **3. Ключевые выводы**

**1. Структура активов:**

- преобладает дебиторская задолженность (89 % от актива);
- низкая доля основных средств (2 %) из-за амортизации.

**2. Финансовая устойчивость:**

- собственный капитал превышает заёмные средства;
- отсутствие просроченных долгов.

**3. Риски:**

- высокая дебиторская задолженность требует контроля за взысканием;
  - зависимость от сезонных платежей потребителей.
-

#### **4. Дополнительные сведения**

- **Учётная политика:** применяется кассовый метод учёта доходов и расходов (в соответствии с УСН).
- **Изменения в уставном капитале:** в 2025 году не производились.
- **Аудиторская проверка:** не проводилась (не обязательна для субъектов малого бизнеса).

Бухгалтерская отчётность достоверно отражает финансовое положение ООО на 31.12.2025 и результаты деятельности за отчётный период. Все существенные события и операции раскрыты в пояснениях.

Директор ООО «ЯМАЛТЕПЛОЭНЕРГОСЕРВИС»    Ульянов Олег Викторович

«18» февраля 2026 г.