

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

I. Общие сведения

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые системы» (ООО «Тепловые системы») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 02.09.2011 (ОГРН 1117847368297).

ИНН 7804468056

КПП 780701001

Адрес местонахождения: 198323, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Горелово, ш. Волхонское, д. 116Б, литера А, помещ. 5-Н, офис 407.

Единственным учредителем и руководителем организации является Пестенков Алексей Юрьевич (генеральный директор).

Основным видом деятельности является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22).

1.2. Принципы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.3. Статус организации

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с законодательством РФ.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Активы стоимостью 100 000 рублей и менее признаются расходами периода с отражением за балансом для обеспечения сохранности. Объекты недвижимости и транспортные средства учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в связи с ее незначительностью. Проверка на обесценение основных средств осуществляется не реже одного раза в год. Объекты, выведенные из эксплуатации и подлежащие ликвидации, списываются с баланса, их остаточная стоимость относится на прочие расходы.

2.2. Учет аренды

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи дисконтируются. Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов.

2.3. Запасы

Запасы при постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии запасов применяется оценка по стоимости единицы запасов. Резерв под обесценение запасов не создается в связи с незначительностью отклонений фактической себестоимости от чистой стоимости продажи.

Спецодежда учитывается на счете 10.10 независимо от стоимости и срока службы. Стоимость спецодежды погашается линейным способом. Для обеспечения контроля спецодежда, переданная в эксплуатацию, учитывается за балансом.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы (услуги). Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются на финансовые результаты отчетного периода в полной сумме.

2.5. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже:

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Группа основных средств	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость					
Основные средства в организации	6 480	14 795	2 086	X	19 189

Группа основных средств	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На 31.12.2025
Арендованное имущество	13 208	4 154	13 208	X	4 154
Итого первоначальная стоимость	19 688	18 949	15 294	X	23 343
Накопленная амортизация					
Основные средства в организации	(6 408)	X	261	(8 359)	(14 507)
Арендованное имущество	(3 267)	X	5 567	(2 877)	(577)
Итого накопленная амортизация	(9 675)	X	5 828	(11 236)	(15 084)
Балансовая стоимость	10 013	X	X	X	8 259

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств на отчетные даты отсутствует.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Показатель	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло/списано	На 31.12.2025
Незавершенное производство (сч.20)	64 977	80 665	143 158	2 484
Товары (сч.41)	2 571	31 474	34 045	-
Итого запасы	67 548	112 139	177 203	2 484

Запасы, отданные в переработку или принятые на ответственное хранение, на конец отчетного периода отсутствуют.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1. Краткосрочная дебиторская задолженность (в составе строки 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 860	9 809	37 043
Авансы выданные	2 572	21 777	-
НДС по авансам выданным	(1 284)	(2 742)	-
Прочие дебиторы	2 051	339	-
Итого дебиторская задолженность (1240)	23 199	29 183	37 043

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создается в связи с его несущественностью.

3.3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (в составе строки 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01)	5 252	412	54 253
Авансы полученные (сч.62.02)	7 583	103 125	-
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	1 559	2 760	-
Задолженность по соц. страхованию (сч.69)	136	116	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	754	2 157	-

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по авансам полученным	(1 284)	(17 405)	
Прочие кредиторы	594	-	-
Итого кредиторская задолженность (1520)	14 594	91 165	54 253

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. и полностью оплачен по состоянию на отчетную дату. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 19 594 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 13 854 тыс. руб.).

3.5. Доходы и расходы

3.5.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка (без НДС) (сч.90.01.1 НУ)	217 337	208 060
Себестоимость продаж (сч.90.02.1)	(183 374)	(188 020)
Управленческие расходы (сч.90.08.1)	(28 235)	(15 415)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(211 609)	(203 435)
Прибыль от продаж	5 728	4 625

3.5.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы (сч.91.01)	2 768	1 091
Прочие расходы (сч.91.02)	(1 369)	(1 672)
Сальдо прочих доходов и расходов	1 399	(581)

Прочие доходы представлены в основном доходами от оказания агентских услуг. Прочие расходы включают банковские комиссии, списание просроченной дебиторской задолженности.

3.5.3. Налог на прибыль и чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	7 127	4 044
Налог на прибыль (по декларации)	(1 387)	(173)
Чистая прибыль	5 740	3 871

3.6. Расчет стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы, принимаемые к расчету	36 169	110 839	66 132
Обязательства, принимаемые к расчету	16 660	96 970	56 134
Стоимость чистых активов	19 509	13 869	9 998

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 значительно превышает уставный капитал (15 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости организации.

IV. Иная информация

4.1. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Существенных расхождений не выявлено.

4.2. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку финансового состояния Общества, не происходило.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах ООО «Тепловые системы» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «Тепловые системы» _____ Пестенков А.Ю.
9 февраля 2026 г.