

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

## **I. Общие сведения**

### **1.1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Тепловые системы» (ООО «ГК «Тепловые системы») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 22.04.2011 (ОГРН 1117847154094).

ИНН 7810824915

КПП 780701001

Адрес местонахождения: 198326, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Горелово, ш. Волхонское, д. 116Б, литера А, помещ. 5-Н, офис 406.

Учредителями организации являются:

- Пестенков Алексей Юрьевич (33,33%; 10 тыс. руб.);
- Радунцев Дмитрий Александрович (33,33%; 10 тыс. руб.);
- Антонов Алексей Евгеньевич (33,33%; 10 тыс. руб.).

Руководитель: Пестенков Алексей Юрьевич (генеральный директор).

Основным видом деятельности является обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4). Организация также имеет лицензию на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (лицензия № Л014-00101-78/00992123 от 21.12.2023).

### **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. Основа составления**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены альтернативно.

### **2.2. 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

недвижимого имущества 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. Объекты, выведенные из эксплуатации и подлежащие ликвидации, списываются с баланса, их остаточная стоимость относится на прочие расходы.

### **2.3. 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.

### **2.4. 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.

### **2.5. 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.

### **2.6. 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
<b>Первоначальная стоимость</b>					

Группа основных средств	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На 31.12.2025
Арендованное имущество (сч.01.03)	-	2 324	-	X	2 324
<b>Итого первоначальная стоимость</b>	<b>-</b>	<b>2 324</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>2 324</b>
<b>Накопленная амортизация</b>					
Арендованное имущество (сч.02.03)	-	X	-	(65)	(65)
<b>Итого накопленная амортизация</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>(65)</b>	<b>(65)</b>
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>2 259</b>

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)	7 447	70 897	65 844	12 500
Товары (сч.41)	613	68	67	614
<b>Итого запасы</b>	<b>8 060</b>	<b>70 965</b>	<b>65 911</b>	<b>13 114</b>

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 (сч.62.01)	8 395	3 190	6 421
Авансы выданные (сч.60.02)	27 063	534	-
НДС по авансам выданным (сч.76.ВА)	(4 321)	-	-
НДС по приобретенным ценностям (сч.19)	-	243	-
Прочие дебиторы (сч.76)	297	2 721	-
<b>Итого дебиторская задолженность (1240)</b>	<b>31 434</b>	<b>6 688</b>	<b>6 421</b>

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)	1 017	2 445	791
Авансы полученные (сч.62.02)	52 683	7 065	35 556
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	2 354	-	1 177
Задолженность по соц. страхованию (сч.69)	92	76	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	379	57	686
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(8 781)	(1 146)	(5 926)
<b>Итого кредиторская задолженность (1520)</b>	<b>47 744</b>	<b>8 497</b>	<b>32 285</b>

### 3.4. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. и состоит из трех долей номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 5 799 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 905 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)	70 063	29 771
Себестоимость продаж (сч.90.02.1)	(61 397)	(28 953)
Управленческие расходы (сч.90.08.1)	(6 342)	(754)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(67 739)</b>	<b>(29 707)</b>
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2 324</b>	<b>64</b>

Рост выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом составил 135,3%, что связано с расширением объема работ по строительству и обслуживанию котельных и увеличением клиентской базы.

#### 3.5.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы (сч.91.01)	-	-
Прочие расходы (сч.91.02)	(62)	(31)
<b>Сальдо прочих доходов и расходов</b>	<b>(62)</b>	<b>(31)</b>

Прочие расходы представлены в основном банковскими комиссиями и прочими операционными расходами.

#### 3.5.3. Налог на прибыль и чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	2 262	33
Налог на прибыль (по декларации)	(368)	(7)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 894</b>	<b>26</b>

Рост чистой прибыли в 2025 году обусловлен значительным увеличением объема выручки при сохранении уровня рентабельности.

### 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	53 573	14 953	36 194
Обязательства, принимаемые к расчету	47 744	11 018	32 285
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>5 829</b>	<b>3 935</b>	<b>3 909</b>

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 превышает уставный капитал (30 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости организации. Рост чистых активов за отчетный период составил 1 894 тыс. руб., что соответствует сумме полученной чистой прибыли.

## 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 «Группа компаний «Тепловые системы» за 2025 год.

**Генеральный директор**

ООО «ГК «Тепловые системы» \_\_\_\_\_ Пестенков А.Ю.

27 февраля 2026 г.