

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТЕПЛОЭНЕРГОРЕСУРС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛОЭНЕРГОРЕСУРС"
ИНН	3700032853
КПП	370001001
ОГРН	1253700006174
Юридический адрес	153000, Ивановская область, г.о. Иваново, г Иваново, ул Варенцовой, дом 11, квартира 13
Основной вид деятельности ОКВЭД	35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила	0
Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет, руб	10 000 руб.
Единоличный исполнительный орган Генеральный директор	Забродин Андрей Владимирович
Главный бухгалтер общества	Забродин Андрей Владимирович
Участники Общества:	ФИО Забродин Андрей Владимирович доля- 100%

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, том числе затраты на заготовку и доставку. Произведенные затраты относятся непосредственно на счет 41 «Товары».

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету по счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	списано накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 900	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 900	(25)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 300	-	-	(11)	-	-	-	-	-	1 300	(11)
Сооружения	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	600	-	-	(14)	-	-	-	-	-	600	(14)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	176	(176)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Однор. и материалы	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 08.09.2025-декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Безвозмездные поступления	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	2 335	-	-	-	-	2 335
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	2 220	-	-	-	-	2 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Краткосрочные займы	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	3 335	-	-	-	X	3 335
							X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 220	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 220	-	-

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности не формируем резерв.

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 08.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	100	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	25	-
Прочие затраты	66	-
Итого по элементам	191	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191	-

Генеральный директор _____ /Забродин А.В./

«25» февраля 2026 г.