

## Общество с ограниченной ответственностью ООО «ТЕПЛОАВТОМАТИКА»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ТЕПЛОАВТОМАТИКА» ИНН 5753075847, КПП 575301001, ОГРН 1215700003089 является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД 35.30.4 — Обеспечение работоспособности котельных.

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Переоценка основных средств Обществом не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы списываются по средней стоимости.

#### 2.4 Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 31.12.2025 года 40 000 руб., на 31.12.2024 - 40 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются: Ивакова Наталья Дмитриевна, доля участия -34 % (14 000руб.), Измалкова Галина Васильевна, доля участия -33 % (13 000руб.), Герасимова Татьяна Васильевна, доля участия -33 % (13 000руб.) по состоянию на 31.12.2024 года, они же Ивакова Наталья Дмитриевна, доля участия -34 % (14 000руб.), Измалкова Галина Васильевна, доля участия -33 % (13 000руб.), Герасимова Татьяна Васильевна, доля участия -33 % (13 000руб.).

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды Иваковой Наталье Дмитриевне в сумме 947 405,00 руб., Измалковой Галине Васильевне в сумме 919 540,00руб., Герасимовой Татьяне Васильевне в сумме 919 540,00руб. В 2024 г. начислены и выплачены дивиденды Иваковой Наталье Дмитриевне в сумме 828 980,00руб., Измалковой Галине Васильевне в сумме 804 598,00руб., Герасимовой Татьяне Васильевне в сумме 804 598,00руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала ни в 2025 году, ни в 2024 году.

2.5. Органы управления. Единоличный исполнительный орган — директор Иваков Александр Романович (Приказ № 002-К от 23.07.2021 г., на основании протокола об итогах голосования общего собрания №б/н от 01.04.2021, сроком на 5 лет). Главный бухгалтер — Сотникова Наталья Михайловна.

## 2.6 Отчетность

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

В состав отчётности входит бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу.

Бухгалтерский баланс.

Актив. Материальные внеоборотные активы (код 1150), в т. ч: «Основные средства»

в 2025г увеличились за счёт покупки автомобиля, составили 2 328 тыс. руб., в 2024г составляли 1 836 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в т. ч. «Финансовые вложения» в 2025г, раскрыты отдельной строкой (код 1170) и составили 10 тыс. руб., в 2024г входили в строку (код 1230).

Запасы (код 1210)

в 2025г увеличились, составили 1 480 тыс. руб., в 2024г составляли 4 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код1250)

В 2025г снизились и составили 28 201 тыс. руб., в 2024г составляли 32 406 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

В 2025г снизились и составили 8 904 тыс. руб., в 2024г составляли 19 521 тыс. руб.,

Баланс (Актив) (код 1600) в 2025г. снизился и составил 40 923 тыс. руб., в 2024г составлял 53 767 тыс. руб.

Пассив. Капитал (код1300)

В 2025г. снизился и составил 33 048 тыс. руб., в 2024г. 38 936 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)

В 2025г. снизилась и составила 7 874 тыс. руб., в 2024г составляла 14 831 тыс. руб.

Баланс (Пассив) (код 1700) в 2025г. снизился и составил 40 923 тыс. руб., в 2024г. составлял 53 767 тыс. руб.

Отчёт о финансовых результатах

Выручка (код 2110)

В 2025г снизилась и составила 84 356 тыс. руб., в 2024г составляла 114 029 тыс. руб.

В связи с уменьшением количества обслуживаемых котельных в многоквартирных домах, т.е. уменьшение числа абонентов, начисления за отопление, горячее водоснабжение и т.д.

Расходы по основным видам деятельности (код 2120)

В 2025г снизился и составил (78 349 тыс.) руб., в 2024г (105 455тыс.) руб.

Чистая прибыль (убыток) код 2400

В 2025г снизилась и составила 5145 тыс. руб., в 2024г составляла 7524 тыс. руб.

Директор \_\_\_\_\_



Иваков Александр Романович