

Общество с ограниченной ответственностью "Тепловые сети"
(ООО "Тепловые сети")
ИНН: 2429002810, КПП: 242901001, ОГРН: 1102439000223,
адрес: 662430, Красноярский край, Балахтинско-Новоселовский муниципальный округ,
с. Новоселово, ул. Октябрьская, д. 16

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
35.30.2 – Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
35.30.3 – Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.
Объект налогообложения – доходы.

Для учета доходов и расходов применяется кассовый метод начисления.
Денежные потоки признаются доходом на дату их поступления на расчетный счет или в кассу предприятия.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (малым предприятием), вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Критерий для определения уровня существенности ошибки устанавливается в размере не менее 5 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
Объекты стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) руб. списываются в расходы в момент

принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Имущество, переданное в использование в рамках концессионного соглашения, числится в составе основных средств, подлежит амортизации и отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Основные средства» по строке «Права пользования активами».

2.2. Нематериальные активы

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

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3 Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 упрощенным способом.

Учет активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

Активы, стоимость которых незначительна, сразу учитываются в расходах (малоценные ОС и малоценные запасы).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, включенные в стоимость управленческих запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены.

2.4 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ворошилов Евгений Васильевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

2.5 Иная информация

Учет расходов по обязательствам в виде полученных кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Вся сумма начисленных процентов признается прочими расходами организации.

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Приложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах:

3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечение обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности
11. Государственная помощь

Генеральный директор

(наименование должности)

Ворошилов Евгений Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период								На конец периода	
	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		поступило	слисано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период								На конец периода	
	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		поступило	слисано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
		фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА		-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	на начало года	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего		-	-	-	-

Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, описанные статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	9 149	9 269	10 888	Амортизируемые основные средства - всего	6 351
в том числе:						
Здания	5 939	6 145	6 145	6 351	Здания	6 351
Сооружения	78	99	99	112	Сооружения	112
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 130	1 130	1 130	1 130	Машины и оборудование (кроме офисного)	1 130
Транспортные средства	2 002	3 025	3 025	4 411	Транспортные средства	4 411
Неамортизируемые основные средства - всего	767	767	767	767	Неамортизируемые основные средства - всего	767
в том числе:					в том числе:	
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	767	767	767	767	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	767
Земельные Участки					Земельные Участки	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перецененной стоимости					инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перецененной стоимости	

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	2 420	-	-	(2 420)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	1 210	-	-	(1 210)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	1 210	-	-	(1 210)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего Иное использование финансовых вложений	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 151	-	-	77 398	(80 058)	X	X	2 491	X	-
	За 2024 г.	2 285	-	-	77 370	(74 504)	X	X	5 151	X	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 151	-	-	20 048	(1 675)	-	-	2 491	-	-
	За 2024 г.	2 285	-	-	26 411	(1 603)	-	-	5 151	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	57 350	(78 382)	-	-	21 032	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	50 958	(72 901)	-	-	21 943	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 786 3 857	-	(1 369) (2 071)	-	-	416 1 786	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 786 3 857	-	(1 369) (2 071)	-	-	416 1 786	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 815 6 937	17 627 16 139	(16 873) (16 261)	-	-	7 569 6 815	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	437 882	15 896 15 700	(16 759) (16 145)	-	-	(426) 437	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 404 3 506	-	(102) (102)	-	-	3 302 3 404	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 122	21 877
Затраты на оплату труда	28 919	25 905
Отчисления на социальные нужды	8 911	7 952
Амортизация	1 227	1 518
Прочие затраты	18 204	15 649
Итого по элементам	78 382	72 901
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(713)	(2 717)
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 670	70 184

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-