Общество с ограниченной ответственностью «Ивановская тепловая электростанция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИТЭС».

1.2. Юридический адрес – 153511, Ивановская область, г.Кохма, ул.Ивановская, д.18, помещ. 64.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.05.2005.

1.4. Основной ОКВЭД – 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 51 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Административно-управленческий персонал	20 человек
Производственный персонал	31 человек

Пенсионеров в компании 12 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Маринин Дмитрий Александрович с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Маринин Д.А. (Решение учредителя от 20.11.2025).
Главный бухгалтер Общества: Головина С.В. (приказ № 2 от 02.10.2017).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество, основанное в 2005 году, специализируется в обслуживании котельных и тепловых сетей, соответственно оказании услуг теплоснабжения и ГВС как в части жилого фонда, так и объектов социальной сферы и коммерческих юридических лиц, подключенных к сетям, находящимся в аренде Общества.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИТЭС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует имущество со следующими арендодателями:

ООО «ЭНЕРГОАУДИТКОНСАЛТ» Договор №1 аренды недвижимого имущества от 20.10.2023 котельная с.Милюковка Шуйского района Ивановской области;

ООО "Ивэнергосервис" Договор 08-10/2024 от 08.10.2024 аренды тепловых сетей г.Кохма Ивановской области

ООО «РУСЭНЕРГО» Договору от 20.04.2018 с дополнениями и изменениями аренды котельной г.Кохма Ивановской области

ООО «РусИнвестЭнерго» Договор аренды недвижимого имущества №02-Д от 31.12.2019 в отношении тепловой комплекса г.Кохма Ивановской области

ООО «ЦЕФЕЙ» Договор 03/2025 от 11.03.2025 аренды тепловых сетей с.Китово Шуйского района Ивановской области

ИП Жеглов Алексей Альбертович Договор аренды офисного помещения № 14-6/25 от 01.10.2025 по адресу г.Иваново, ул.Бубнова д. 40А, офис 6.9

ЖКХ ШУЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МУП:

Договоры №,№ 1,2,3 от 01.01.2025г. эксплуатации комплекса теплового имущества в д.Филино, п.Колобово, с.Китово Шуйского района Ивановской области соответственно, со сроком действия по 31.07.2025г;

Договоры №,№ 1,2 от 01.08.2025г. . эксплуатации комплекса теплового имущества в д.Филино, п.Колобово, Шуйского района Ивановской области соответственно, со сроком действия по 31.08.2025г.;

Договоры №,№ 1,2 от 01.09.2025г.эксплуатации комплекса теплового имущества в д.Филино, п.Колобово, Шуйского района Ивановской области соответственно, со сроком действия по 31.12.2025г;

По договорам с ЖКХ ШУЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МУП Общество выступает агентом по начислению и сбору платежей с части потребителей, указанных в заключенных Договорах, в том числе выполняет функцию налогового агента по НДС.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

Водоводяной подогреватель, 00-000115

Водогрейный котел, 000114

Подогреватель пароводяной ПП1-53-7-2 (нерж), 00-000052

Трубная система котла ДКВр 10-13ГМ, 00-000050

Сети теплоснабжения 626 м (кад.номер 37:13:010414:413), 00-000048

Теплотрасса СШ, 00-000049

А также капитальные вложения на следующем арендованном имуществе:

Участок теплосети №29 (ТК-7Б до ТК-7В), 000111

Участок теплосети 71,71а,72,72а,73,74,74а,75 до "Эвесприн", 000101

Участок теплосети №27 (ТК-6 до ТК-7), 00000106

Участок теплотрассы №29 (ТК-7В до ТК-8), 00000107

Участок теплотрассы №30 (от У-2 (ТК-8) до У-3), участок №34 (от У-3 до У-5А (ТК-9)), 000000108

Участок теплотрассы №36 (от ТК-9 до У-5Б) и участок №37 (от У--5Б до ТК-21), 000109

Участок №38(от ТК-21 до ТК-22), участок №40(от ТК-22 до ФОК), 000000103

Участок №28(от ТК-7 до ТК-7а), 00000104

Участок теплосети №27 (ТК-5 до ТК-6), 000110

Участок теплосети №35(от ТК-9 до Интерната), 00000105

Узел учета тепловой энергии, 000000098

Узел учета расхода газа, 000000100

Перевод котлоагрегатов в водогрейный режим путем реконструкции бойлерной, 00-000116

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

8. Запасы

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Расчеты с дебиторами и кредиторами	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Просроченные задолженности по расчетам с дебиторами и кредиторами списаны.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 111 992 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 47 739 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с заключением Договоров аренды и эксплуатации с.Китово, д.Филино и п. Колобово Шуйского района Ивановской области. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 62 965 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Руководитель Общества Директор Маринин Д.А.