



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕПЛОВОДСНАБ»**

ООО «ТВС»

Юридический адрес: 666504, Иркутская область, Казачинско - Ленский район, рп. Магистральный,
ул. Массив Лесников, д.15 Почтовый адрес: 666504, Иркутская область, Казачинско - Ленский
район, рп. Магистральный, ул. Российская 8Б.
e-mail: teplovodsnab2021@mail.ru р/с 40702810318350026049 Байкальский банк ПАО Сбербанк
России, к/с30101810900000000607, БИК 042520607, ИНН/КПП 3818048287/381801001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕПЛОВОДСНАБ»
за 2025 год**

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	4
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	5
5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации.....	5

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОВОДСНАБ», сокращенное наименование ООО «ТЕПЛОВОДСНАБ».

Юридический адрес организации: 666504, Иркутская область, Казачинско-Ленский район, п.Магистральный, ул.Массив Лесников, д.15.

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Состав членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:
Генеральный директор: Ласкин Дмитрий Юрьевич

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3818048287

Организация имеет обособленные подразделения по адресу:

1. Ульканское обособленное подразделение находится по адресу: 666534, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, рабочий поселок Улькан, улица 26 Бакинских комиссаров, 21
2. Небельское обособленное подразделение находится по адресу: 666520, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, поселок Небель, улица Школьная, 1А
3. Ключевское обособленное подразделение находится по адресу: 666523, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, деревня Ключи, улица 30 Лет Победы, 39
4. Окунайское обособленное подразделение находится по адресу: 666530, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, поселок Окунайский, улица 40 Лет Победы, 32
5. Казачинское обособленное подразделение находится по адресу: 666511, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-н, село Казачинское, улица Ленина, 10Б
6. Филиал ООО «ТЕПЛОВОДСНАБ» в г. Иркутске, находится по адресу: 664056, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Безбокова, д. 7А, офис 4 (прекращена деятельность 02.12.2025 г.

Организация не имеет филиалы.

Организация является субъектом малого предпринимательства

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Дыгте Александр Геннадьевич	100%	30000	18.09.2017

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета – оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая отчетность) составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая отчетность)». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными

стандартами и систематизируется с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.
- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.
- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.
- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
- Арендное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в пунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст.266 НК РФ.
- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая стоимость не определяется.
- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.
- Сумма налога с дохода отражается только отчетного периода, коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

Основные средства – 23315тыс.руб.

3.2. Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- сырье и материалы –274тыс.руб.

3.3. Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель:

дебиторская задолженность покупателей -29518 тыс.руб.

дебиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков–22170тыс.руб.

дебиторская задолженность поставщиков -312 тыс.руб.

прочая дебиторская задолженность – 152 тыс.руб.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.

Резерв сомнительной задолженности сформирован в соответствии с учетной политикой по результатам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в сумме 4976тыс.руб. Дебиторская задолженность покупателей отражена за минусом созданного резерва.

3.4. Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал -30 тыс.руб.

- прибыль–480тыс.руб.

3.5. Организация для пополнения оборотных средств привлекала кредиты банка, сумма долгосрочных кредитов – 26208 тыс.руб. (строка 1410).

3.6. В состав других долгосрочных обязательств входит задолженность по договорам лизинга в сумме 9595тыс.руб.

3.7 В состав краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группа показателей, включающих:

- обязательства поставщикам –18623тыс.руб

- авансы покупателей – 5289тыс.руб.

- обязательства по уплате налогов- 11465тыс.руб.

- обязательства по заработной плате – 3094т.р.

- прочие – 474тыс.руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:	2025	2024
- от оказания услуг	200971тыс.руб	173770тыс.руб.
4.2 Расходы по обычным видам деятельности:	229324тыс.руб.	204250тыс.руб.

4.3 Организация является плательщиком налога на прибыль, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

- Связанные стороны - Общество с ограниченной ответственностью "ИнвестЭнерго" (ООО "ТВС"), ИНН 3818048287, Директор - Ласкин Д.Ю.

- События после отчетной даты: на момент подписания бухгалтерской отчетности у организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

- Прекращение деятельности не планируется.

Генеральный директор



Ласкин Д.Ю.