

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Тепло Гарант»

ИНН 5050131985

Адрес: 141100, Московская обл., г.Щелково, ул.Заречная, д.84

1. Общая информация об организации

ООО «Тепло Гарант» создано 04.05.2017 года, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества 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.

Компания относится к предприятиям малого и среднего бизнеса (МСП) и с 10.06.2017 года входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Данный вид деятельности подлежит тарифному регулированию. Тариф на тепловую энергию для населения в первой половине 2025г (с января по июнь) составлял 2868,46 руб/ГКал, а во второй половине 2025 года (с июля по декабрь 2025г) 3440,25 руб/Гкал.

Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору ООО «Тепло Гарант» 23.05.2019г выдана бессрочная лицензия № ВХ-02-027401 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов. Сеть газопотребления этой же службой зарегистрирована как опасный производственный объект, сеть застрахована САО «РЕСО-Гарантия» на случай аварии.

С ООО «Гольфстрим служба охраны» заключен договор об оказании охранных услуг имущества, оборудованного техническими средствами защиты, а с ООО «Проект» заключен договор на обслуживание, предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В 2025 году для ведения налогового учета применялась упрощенная система налогообложения (УСНО), налогооблагаемая база определялась как «доходы минус расходы» и ставка налога 15%. Выручка за 2024 год составила 101 млн.руб, поэтому в 2025 году компания применяет ставку НДС 5% с выручки. Выручка за 2025 год составила 105 млн.руб.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Наибольшую первоначальную стоимость имеют неотделимые улучшения узла учета природного газа (637 тыс.руб), насос WILO IL (354 тыс.руб) и видеочамера IP (290 тыс.руб).

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу Московская область, г.Щелково, ул.Комсомольская, д.18А, пом.1.

ООО «Тепло Гарант» арендует у ООО «ТСП» по договору аренды №1-А/19 нежилое здание котельной общей площадью 458,1 кв.м с технологическим оборудованием по адресу Московская обл., г.Щелково, ул.Заречная, д.84, земельный участок общей площадью 2144 кв.м и газопровод высокого давления протяженностью 51 пог.м. Комплекс используется ООО «Тепло Гарант» для производственных целей, а именно для обеспечения теплоснабжением жилых домов микрорайона «Солнечный» в г.Щелково, Гимназии №2, двух корпусов детского сада №58 «Жемчужина», расположенных в этом же микрорайоне. Арендная плата в 2025 году составляет 500 тыс.руб в месяц. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

ООО «Тепло Гарант» арендует у ООО «ИнвестУправление» по договору аренды №1-А/22 два нежилых помещения площадью 269,2 кв.м и 281,6 кв.м, в которых расположены Центральные Тепловые Пункты (ЦТП) - инженерные сооружения, предназначенные для централизованного производства, преобразования и распределения тепловой энергии среди множественных потребителей. Основное преимущество такой системы заключается в возможности достижения высокого КПД при выделении энергии тепла, централизованном контроле качества теплоносителя и оптимизации энергозатрат на большой территории. По этому же договору ООО «Тепло Гарант» арендует у ООО «ИнвестУправление»

тепловые сети протяженностью 4,0 км. Арендная плата в 2025 году составляет 120 тыс.руб в месяц. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. На 31.12.2025г стоимость запасов составила 1207 тыс.руб.

7. Структура , численность и заработная плата.

Среднесписочная численность персонала в 2025 году составила 26 чел. Основными структурными подразделениями являются: Административно-управленческий персонал (АУП), Абонентский отдел, Котельная, Ремонтный персонал, персонал мест общего пользования (МОП). Используются следующие виды оплаты труда: окладно-премиальная (АУП, Абонентский отдел, ремонтный персонал, МОП), часовая тарифная ставка (котельная). В 2025 году в штате компании числились работники-нерезиденты, работавшие по патенту. Для ведения табелей чета рабочего времени, начисления заработной платы и страховых взносов, сдачи отчетности в контролирующие органы используется программа 1С 8.3 «Зарплата и управление персоналом» (ЗУП).

Фонд заработной платы за 2025 год составил 20,0 млн.руб. Для отражения удержаний из зарплаты сотрудников по исполнительным листам используется счет 76.41. Как предприятие, входящее в реестр МСП, компания в 2025 году применяла пониженный тариф страховых взносов.

8. Информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В течение 2025 года компания привлекала заемные денежные средства. Единственным Банком-Кредитором являлся Сбербанк России (ПАО), с которым 01.09.2022г был заключен кредитный договор на сумму 3,0 млн.руб сроком на 3 года, а также подписан договор возобновляемой кредитной линии с первоначальным лимитом 5,0 млн.руб. Кроме этого, действовали договор займа с ООО «ССМУ 44», с ООО «ТВЭЛ» и физическим лицом Третьяковым Артемом Владимировичем.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества с 01.01 по 31.03.2025г являлся гражданин РФ Третьяков Артем Владимирович. С 01.04.2025г единственным участником является гражданин РФ Тимаев Роман Иванович, его доля участия составляет 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления и описание документооборота

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор. Генеральным директором с 01.01 по 31.03.2025г являлся Третьяков Артем Владимирович. С 01.04.2025г Генеральным директором является Балакирев Николай Федорович. Он единолично распоряжается расчетными счетами компании, подписывает хозяйственные договоры, акты, накладные. Главный бухгалтер подписывает наиболее значимые хозяйственные договоры, счета на оплату, счета-фактуры, акты сверки с контрагентами.

ООО «Тепло Гарант» имеет сертификат электронно-цифровой подписи, который используется для ведения электронного документооборота (1С-отчетность, ЭДО Контур Диадок, СБИС, Портал Исполнения Контрактов (ПИК)).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Тепло Гарант»



Н.Ф. Балакирев