Общество с ограниченной ответственностью "Энерготехпром"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации - передача пара и горячей воды (тепловой энергии), ОКВЭД 35.30.2.

Тарифы организации на передачу тепловой энергии в горячей воде регулируются Министерством энергетики, коммунальной инфраструктуры и тарифного регулирования Вологодской области

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02, ПБУ2/2008, ПБУ11/2008, ПБУ16/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

2.4 Отчетность

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

На 31.12.2025г. нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

3.2.Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, начисленной амортизации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	1 395	(1 395)		( )		( )			( )			1 395	(1 395)
	за 20 24 г.[3]	1 395	(1395)		( )		( )			( )			1 395	(1 395)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	1 050	(1050)		( )		( )			( )			1 050	(1050)
(группа) здания и сооружения	за 20 24 г.[3]	1 050	(1050)		( )		( )			( )			1 050	(1050)
транспортные средства	за 20 25 г.[2]	345	(345)		( )		( )						345	(345)
	за 20 24 г.[3]	345	(345)		( )		( )						345	(345)

3.3 Запасы (стр.1210)

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	100	(0)	240	(240)		(0)	X	X		100	(0)
	за 20 24 г.[3]	100	(0)	155	(155)			X	X		100	(0)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	(0)	240	(240)		(0)	(0)			0	(0)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	0	(0)	155	(155)		(0)	(0)			0	(0)
товары	за 20 25 г.[2]	100	(0)	0	(0)		(0)	(0)			100	(0)
	за 20 24 г.[3]	100	(0)	0	(0)		(0)	(0)			100	(0)

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	496	329	421
Денежные средства в кассе	0	9	0
Итого денежные средства в составе	496	338	421

Бухгалтерского баланса			

3.5. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 2024 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 2025 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2024 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 2024 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[2]	2 369	( )	13 666		( )	(13 294)	( )	( )			2 741	( )
	за 2024 г.[3]	2 814	( )	12 501		( )	(12 946)	( )				2 369	( )
в том числе:	за 2025 г.[2]	3	( )	36			(21)	( )				18	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2024 г.[3]	5	( )	9			(11)	( )				3	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.[2]	2 293	( )	13 557		( )	(13 200)	( )	( )			2 650	( )
	за 2024 г.[3]	2413	( )	12 492		( )	(12612)	( )				2 293	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2025 г.[2]	0	( )	4			(0)	( )				4	( )
	за 2024 г.[3]	9	( )	0			(9)	( )				0	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76, 68, 69)	за 2025 г.[2]	73	( )	69		( )	(73)	( )				69	( )
	за 2024 г.[3]	387	( )				(314)	( )				73	( )
Итого	за 2025 г.[2]	2 369	( )	13 666		( )	(13 294)	( )	( )		X	2 741	( )
	за 2024 г.[3]	2 814	( )	12 501		( )	(12 946)	( )			X	2 369	( )

3.6. Добавочный капитал

На 31.12.2025г. добавочный капитал отсутствует.

3.7. Резервный капитал

На 31.12.2025г. резервный капитал отсутствует.

3.8. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

На 31.12.2025г. заемные средства отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	1 651	2 793		(2 034)	( )		2 410
	за 20 24 г.[3]	2 376	1 619		(2 344)	( )		1 651
в том числе:	за 20 25 г.[2]	1 466	2503		(1 849)	( )		2 120
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	1 881	1 466		(1 881)	( )		1 466
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	0	0		(0)	( )		0
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	30	62		(30)	( )		62
	за 20 24 г.[3]	102	30		(102)	( )		30
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	40	72		(40)	( )		72
	за 20 24 г.[3]	64	40		(64)	( )		40
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	115	156		(115)	( )		156
	за 20 24 г.[3]	329	83		(297)	( )		115
Итого	за 20 25 г.[2]	1 651	2 793		(2 034)	( )	X	2 410
	за 20 24 г.[3]	2 376	1 619		(2 344)	( )	X	1 651

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2024 и 2025 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.10. Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025г. составила 13 557 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) – 13557 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг)

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	10 351	8 947
Затраты на оплату труда	2 294	2 172
Отчисления на социальные нужды	550	467
Амортизация	0	0
Прочие затраты	281	279
Итого по элементам	13 476	11 865
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 476	11 865

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен ниже:

- возмещение расходов, связанных с затратами по восстановлению режима работы тепловой сети в результате аварийной ситуации по вине сторонних лиц – 102,95 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен ниже:

- расходы на услуги банка – 35 тыс. руб.

- Штрафы, пени, неустойки к уплате – 1,8 тыс. руб.

- Прочие внереализационные и операционные расходы – 3,3 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль (стр.2410) – 399 тыс. руб.

в т.ч. текущий налог при упрощенной системе налогообложения – 399 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль (убыток) общества за 2024 год составил – 196 тыс. руб.

В 2025 году Общество по результату деятельности получило убыток в размере 255 тыс. руб.

В 2025 году организация заказала экспертизу промышленной безопасности трубопроводов теплосети (обязанность проведения экспертизы вытекает из положений Федерального закона «О промышленной безопасности) стоимостью 764 тыс., которые и повлияли на финансовый результат организации в текущем году.

Основным заказчиком организации является ПАО "ТГК-2", которому организация оказывает услуги по передаче тепловой энергии (в горячей воде) по тепловым сетям с применением тарифов, установленных Министерством энергетики, коммунальной инфраструктуры и тарифного регулирования Вологодской области.

Директор ООО «Энерготехпром» _____Хрулев С.Б.

10.03.2026 г.