

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Теплоэнергострой». Сокращенное наименование ООО «Теплоэнергострой». Юридический адрес: 107023, город Москва, ул. Электрозаводская, д.21, стр. 21 ИНН/КПП 7718633588 / 771801001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 21.03.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 5077746341910. Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица 21.03.2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Состав исполнительных органов: единоличный исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Зюкин Дмитрий Александрович.

Уставом не предусмотрено формирование Совета директоров общества. Ревизионная комиссия не избиралась.

Общество является дочерней компанией «Группы Электрокомбинат» состоящей совместно из ООО «Мегаполис-Инвест» ОГРН1207700457689 80% и ООО «Центр Сервис» ОГРН 1197746547899 20% долей в уставном капитале.

Отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 41.20.9 «Прочие виды строительства жилых и нежилых зданий»

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднегодовая численность сотрудников Общества (с внешними совместителями):

2025 год	2024 год
102 чел	115 чел

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, и на текущий момент у него отсутствуют принятые документы о ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157 н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 г. №159н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме. Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к итогу соответствующего показателя отчетности за отчетный период составляет более 5 процентов.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом с отражением постоянных и временных разниц.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с:

- прочими видами строительства зданий и сооружений (монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений; производство отделочных работ);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- оказание пожарно-профилактических услуг;
- деятельность железнодорожного транспорта, грузовые перевозки.

Определение даты получения дохода – метод начисления.

К прочим доходам относятся все прочие доходы, не связанные с основным видом деятельности. списанная кредиторская задолженность и прочее.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- Материальные расходы;
- расходы, связанные с заработной платой работников;
- другие аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Оценочные обязательства

Оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков;

Размер обязательства на оплату отпусков определяется суммарно по всем работникам, исходя из количества дней отпуска, не использованных каждым работником на отчетную дату и среднего заработка каждого работника, рассчитанного в порядке, предусмотренном для оплаты отпусков на соответствующую отчетную дату с учетом причитающихся к оплате с указанных сумм страховых взносов.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении нематериальных активов и основных средств в отчетном периоде представлена в Таблицах 3 и 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений у компании нет.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2025 года в учете Общества остатки запасов (сырье и материалы для основного производства) числятся на сумму 3 084,0 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года составил 4 408,0 тыс. руб. в том числе задолженность покупателей 399,0 тыс. руб., задолженность «НОТА-БАНК» (ПАО) 4 009,2 тыс. руб. К сомнительным долгам отнесена задолженность контрагентов, по которым существует уверенность, что задолженность не будет погашена и ни чем не обеспечена.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о наличии выданных обеспечений исполнения обязательств представлена в Таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом выданы обеспечения обязательств в форме поручительства в интересах третьего лица. Характер обязательств на 31.12.2025 г. следующий:

Организация, в чьих интересах Общество оформило поручительство	Обязательства, под которые выданы обеспечения	Вид обеспечения	Размер условного обязательства	Срок действия обеспечения
Наименование организации	Выполнение	Поручительство	14 756 294	До ранней из дат:

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о стоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

ООО «Теплоэнергострой» в течение 2025 г. заемные средства не привлекало.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество является дочерней компанией со 100 % долей в уставном капитале учредителя - ООО «Электрокомбинат». Адрес: 107023, Москва, ул. Электрозаводская, 21
ООО «Теплоэнергострой» является основным контрагентом у ООО «Электрокомбинат» по обслуживанию и эксплуатации комплекса недвижимости, принадлежащего организации ООО «Электрокомбинат». За отчетный год объем услуг, оказанных для ООО «Электрокомбинат» составил 147 192,2 тыс. руб., что составило 88,5% от выручки общества за 2025 г. Дивиденды Обществом не начислялись.

Общество арендует нежилое помещение у ООО «Электрокомбинат» по договору с 01.05.2008 г. по 30.04.2029 г. Аренда отражена в балансе как право пользование активом:

Наименование	Период	Поступило	На начало года		На конец года	
			Фактическая стоимость (руб.)	Накопленная амортизация (руб.)	Фактическая стоимость (руб.)	Накопленная амортизация (руб.)
Аренда помещения	01.05.2008 г. - 30.04.2029 г.	20 438 430	20 438 430	9 461 890	20 438 430	11 994 938

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Финансовый результат по основным видам деятельности за 2025 г. составил 1 698,0 тыс. руб., за 2024 г. 4 213,0 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль Общества за 2025 г. составила (519,0) тыс. руб., налоговая 85,1 тыс. руб.

Разница в бухгалтерской и налоговой прибыли связана с тем, что в налоговом учете Общество не начисляет резерв по сомнительным долгам и резерв по оценочным обязательствам (на оплату отпускных).

В 2025 г. Общество получило целевое финансирование за счет средств ФСС (на предупредительные мероприятия по охране труда) 88,8 тыс. руб.

Вид деятельности Общества не предполагает проведение (приобретение) значительных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Капитальных вложений в 2025 г. Общество не производило.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Исходя из деятельности организации, связанной с обслуживанием недвижимости, основными факторами негативного воздействия на окружающую среду являются незначительные выбросы вредных веществ в атмосферу. В этой связи, основные затраты в сфере охраны окружающей среды связаны с текущими расходами, источником которых являются собственные средства организации.

Общество включено в реестр объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду и отнесено к 3-й категории воздействия. За 2025 г. начислена плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 4.0 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В связи с отзывом лицензии у обслуживающего Общества «НОТА-БАНК» (ПАО) (приказ Банка России №ОД-3292 от 24.11.2015 г.) ООО «Теплоэнергострой» включено в реестр требований кредиторов, однако денежные средства еще не возвращены. Долг на 31.12. 2025 г. составляет 4 009,2 тыс. руб.

Руководитель

Д. А. Зюкин



A small, stylized handwritten signature in blue ink.