

Общество с ограниченной ответственностью

«ТеплЭн»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТеплЭн».

1.2. Юридический адрес – 456300, Челябинская обл, г. Миасс, ул. Ак. Павлова, оф. 33

1.3. Дата государственной регистрации – 25.07.2019г

1.4. Основной ОКВЭД – 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 чел

1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТеплЭн» 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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
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, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

по займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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. Операционный цикл равен 12 месяцам.	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 офисные помещения по договору аренды № 23/19 от 01.09.2019г без права выкупа. 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 факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 734 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 100 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с ростом тарифов на тепловую энергию на основании Постановления Министерства тарифного регулирования и энергетики Челябинской области № 96/159 от 18.11.2022г.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ТеплЭн»

 Давыдов Е.Г.

**СВЕДЕНИЯ  
из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства**

17.03.2026

(Дата формирования сведений)

ЮЭ9965-26-36102265

(номер)

Сведения в отношении:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛЭН"**

Полное наименование юридического лица

**ИНН**

7	4	1	5	1	0	3	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

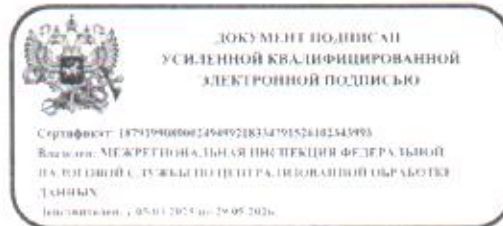
**ОГРН**

1	1	9	7	4	5	6	0	3	2	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

за период с 10.08.2019:

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства	
Микропредприятие	с 10.08.2019

Сведения сформированы с сайта ФНС России с использованием сервиса «Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства».



Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в электронной форме, подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью, обладают юридической силой в соответствии с пунктом 1 и 3 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

## 1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 25 г. 4)	На 31 декабря 20 24 г. 2)	На 31 декабря 20 23 г. 5)
Заданные в аренду основные средства, являющиеся на балансе	5280			
Заданные в аренду основные средства, являющиеся за балансом	5281			
Зачтенные в аренду основные средства, являющиеся на балансе	5282			
Зачтенные в аренду основные средства, являющиеся за балансом	5283	11 315	11 315	11 315
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на ликвидацию	5285			
Итого	5286			
в том числе:	5287			
в том числе:	5288			

**2. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в)</sup>	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления <sup>в)</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>в)</sup>	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	На конец периода	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
Срочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )	3 805	( )	( )	( )	( )	( )	9 010	( )	( )
	5521	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )	2 879	( )	( )	( )	( )	( )	11 889	( )	( )
в том числе:	5502	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )									
	5522	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )									
	5503	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )									
	5523	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )									
	5504												
Срочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )									
	5530	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )									
в том числе:	5511	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )									
	5531	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )									
	5512	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )									
	5532	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )									
	5512												
Срочная дебиторская задолженность - всего	5500	за 20__ г. <sup>1)</sup>	( )	( )	3 805	( )	( )	( )	( )	( )	9 010	( )	( )
	5520	за 20__ г. <sup>2)</sup>	( )	( )	2 879	( )	( )	( )	( )	( )	11 889	( )	( )

### 3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	спливание на финансовый результат <sup>6)</sup>		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>5)</sup>	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>7)</sup>				
срочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. <sup>1)</sup>	8 930	2 476	( )	( )	( )	11 406	
	5571	за 20 25 г. <sup>2)</sup>	11 406	7 110	( )	( )	( )	18 516	
в числе	5552	за 20 г. <sup>1)</sup>			( )	( )	( )		
	5572	за 20 г. <sup>2)</sup>			( )	( )	( )		
	5553								
	5573								
осрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. <sup>1)</sup>	1 000		( )	( )	( )	1 000	
	5580	за 20 25 г. <sup>2)</sup>	1 000		( )	( )	( )	1 000	
в числе	5561	за 20 г. <sup>1)</sup>			( )	( )	( )		
	5581	за 20 г. <sup>2)</sup>			( )	( )	( )		
	5562								
	5582								
	5550	за 20 г. <sup>1)</sup>	9 930	2 476	( )	( )	( )	11 406	
	5570	за 20 г. <sup>2)</sup>	12 406	7 110	( )	( )	( )	19 516	

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. <sup>1)</sup>	За 20 24 г. <sup>2)</sup>
Финансовые затраты	5610	43	116
Затраты на оплату труда	5620	2 405	2 205
Расходы на социальные нужды	5630	783	782
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	134	486
Итого по элементам	5660	3 365	3 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение расходов по обычным видам деятельности	5600	3 365	3 589