

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис ДВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Теплосервис ДВ».

1.2. Юридический адрес – 690011 г. Владивосток, ул. Никифорова, 55-а

1.3. Дата государственной регистрации – 09.01.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Производственный отдел	2 человека

Пенсионеров в компании нет. Предпенсионер – 1 работник. Василенко А.В. (01.01.1965 г.р.)

Филиалы отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Лебединец О.Б. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Лебединец О.Б. (Решение о продлении полномочий № 2 от 12.12.2019).

Главный бухгалтер Общества: не предусмотрен

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет директор Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Теплосервис ДВ», основанная в 2013 году, специализируется на техническом обслуживании и монтаже узлов учета тепловой энергии. Хорошо зарекомендовало себя на рынке данных услуг. Является участником государственных закупок, тендеров.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Теплосервис ДВ» 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
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 производственное помещение по договору аренды № б/н от 09.01.2025 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 средства, капитальные вложения в основные средства

На 28 декабря 2025 года основных средств - нет. Деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

7. Нематериальные активы

На 28 декабря 2025 года НМА принятых к учету НЕТ.

8. Запасы

На 28 декабря 2025 года материальных запасов нет.

В связи с отсутствием у Общества основных средств, нематериальных активов и запасов инвентаризация по данным счетам не проводилась.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 24 256 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого 2024 года на 2 852 тыс.руб. (13,3%). Увеличение данного показателя связано с ежегодным повышением цен на услуги Общества и увеличением объема работ. При этом себестоимость продаж составила 15 306 тыс.руб. и снизилась на 2 966 тыс.руб. по сравнению с 2024 годом. Снижение себестоимости продаж произошло за счет увеличения доли оказанных услуг (работ), не связанных с покупкой материалов и оборудования.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель, владеющий 100% доли, Лебединец Ольга Борисовна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Владивосток, ул. Никифорова, дом 8 кв.64. За 2025 год Общество выплатило в его пользу - 2 300 тыс.руб. в виде дивидендов. (удержан НДФЛ 13% - 299 тыс.руб.)

11. Финансовые показатели и оценка непрерывности деятельности

Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс.руб.	10 681	4 713	4966
Чистая прибыль, тыс.руб.	8 278	2 305	568
Дебиторская задолженность	9799	6 374	5 139
Налог УСН 6%, тыс.руб.	567	644	481

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Чистые активы в 2025 году выросли более чем в 2 раза за счет увеличения чистой прибыли и снижения кредиторской задолженности (стр. 1520 баланса). Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество получило чистую прибыль в размере 8 278 тыс. руб. Снижение налога, применяемого при УСН на 77 тыс.руб по сравнению с прошлым годом, связана с увеличением дебиторской задолженности. Почти 50 % дебиторской задолженности – это краткосрочные активы, погашение которых ожидается в 1 квартале 2026 года., что увеличит налог при УСН в 1 квартале 2026 года. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Теплосервис ДВ» _____ Лебединец О.Б.