

Общество с ограниченной ответственностью «Западная тепловая компания»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ЗТК». Юридический адрес — 634505, Томская обл., Томский р-н, п. Молодежный, стр. 146. Дата государственной регистрации — 20.02.2012 г.

Основной вид деятельности — Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Степанов Ю.В. с долей 100%.

Директор общества — А. С. Кублинский. Главный бухгалтер — А. С. Кублинский.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЗТК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЗТК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЗТК» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом н доходы минус расходы не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду. В 2025г. получена субсидия теплоснабжающим организация в сумме 222 тыс. руб.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 52 346 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 3 440 тыс. руб.

Получение убытка объясняется ростом цен на основные материалы и энергоресурсы: газ и электроэнергию. Деятельность организации подлежит тарифному регулированию. Так как тарифы на деятельность по оказанию жилищно-коммунальных услуг имеют предельный индекс роста, то они не могут покрыть все экономически обоснованные расходы организации. Кроме того, в 2025 г. сумма полученной субсидии теплоснабжающим организациям составила 222 тыс. руб., а в 2024г. – 691 тыс. руб. В 2025г. ООО «ЗТК» перестала оказывать услуги теплоснабжения в п. Мирный Томского района. Кроме того в 2024г. ООО «ЗТК» выполнило работы по муниципальным контрактам на сумму 29 714 тыс. руб., а в 2025г. на 7 430 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в дебет счета 90.08 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор



А. С. Кублинский

