Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «МонтажТеплоЦентр» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «МонтажТеплоЦентр» зарегистрировано «18» июня 2018г. межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Орловской области.

Юридический адрес: 302006, г. Орел, ул. Московская, д. 155а, корпус 3, помещение 4

ОГРН 1185749003648

ИНН 5751061990

КПП 575101001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «МонтажТеплоЦентр» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Виды деятельности

Код и наименование основного вида деятельности Общества - 43.21 Производство электромонтажных работ

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	**Наименование**
33.11	Ремонт металлоизделий
35.12	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
35.30.3	Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
35.30.4	Обеспечение работоспособности котельных
35.30.5	Обеспечение работоспособности тепловых сетей
35.30.14	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи
42.99	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29	Производство прочих строительномонтажных работ
47.52.5	Торговля розничная санитарнотехническим оборудованием в специализированных магазинах
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
68.32	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Лицензии

Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № Л057-00109-57/00151983 от 25 апреля 2022г.

Участники Общества

Единственным участником общества является Лукин Олег Юрьевич с долей владения 100,00 %.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Руководство Общества

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Мосин Сергей Викторович (Решение единственного участника Общества от 17.09.2025г.).

В отчетном периоде главным бухгалтером Общества является Брылева Светлана Валерьевна (Приказ о приеме № 01-к от 09.01.2020г).

Численность сотрудников Общества составила 44, 37 и 35 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Филиалы и представительства

Общество является корпоративной коммерческой организацией, не имеет филиалов и представительств.

Сведения об аудиторе

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определённом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «МонтажТеплоЦентр» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведённой согласно приказам Директора Общества № б/н от 29.12.2025г, № 22/2 от 28.11.2025г.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Информация об учетной политике Общества

Общие положения

Организация, является субъектом малого предпринимательства, и имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, а именно:

- не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- *используется у*прощённый порядок учёта аренды (ППА без дисконтирования) (ФСБУ 25/2018)
-не проводится проверка на обесценение запасов, основных средств.

Основные элементы учетной политики Общества:

Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения

Лимит стоимости основных средств по ФСБУ 6/2020, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, составляет свыше 40 000 руб. за единицу, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

По всем объектам ОС, начисление амортизации производится линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Нематериальные активы

Стоимость объекта нематериальных активов за единицу актива, удовлетворяющего условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ № 14/2022 составляет 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении нематериальных активов, характеризующихся одновременно признаками, предусмотренные п. 4 ФСБУ № 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. (п.7 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022г. №86н.).

Общество в соответствии с ФСБУ № 14/2022 в целях обеспечения контроля наличия и движения малоценных нематериальных активов стоимостью менее 100 000 руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев организует забалансовый учет данных объектов в суммовом и количественном выражении.

Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под обесценение материалов не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по

сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации оказываемых организацией услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расчетов по налогу на имущество, транспортный налог, налог на землю

Учет расчетов по налогу на имущество, транспортный налог, налог на землю, ведется на счете 68 по соответствующим субсчетам.

НДС

Организация является плательщиком НДС, применяет пониженную ставку НДС 5%. *(Основание: пп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ)*

УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023) «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «МонтажТеплоЦентр» составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей, составляющих бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «МонтажТеплоЦентр» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы

4.1. Основные средства, права пользования активами, инвестиционная недвижимость

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств и в инвестиционную недвижимость отражено в Таблицах № 1-4.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 443	(3 841)	10 010	(8 019)	(778)	(2 021)	-	-	-	-	-		15 434	(5 084)
	За 2024 г.	12 127	(2 652)	1 656	(390)	-	(1 189)	-	-	-	-	-		13 443	(3 841)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	6 721	(396)	9 736	(8 019)	(778)	(1 032)	-	-	-	-	-		8 439	(640)
	За 2024 г.	5 790	(174)	1 411	(390)	-	(212)	-	-	-	-	-		6 721	(396)
Офисное оборудование	За 2025 г.	898	(759)	186	-	-	(90)	-	-	-	-	-		1 083	(849)
	За 2024 г.	898	(686)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-		898	(759)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 776	(1 562)	-	-	-	(548)	-	-	-	-	-		2 776	(2 110)
	За 2024 г.	2 776	(989)	-	-	-	(573)	-	-	-	-	-		2 776	(1 562)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 592	(938)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-		1 592	(1 185)
	За 2024 г.	1 413	(701)	179	-	-	(237)	-	-	-	-	-		1 592	(938)
Земельные участки	За 2025 г.	945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		945	-
	За 2024 г.	945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		945	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	511	(196)	89	-	-	(104)	-	-	-	-	-		600	(300)
	За 2024 г.	445	(102)	66	-	-	(94)	-	-	-	-	-		511	(196)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	11 082	(986)	8 019	9 737	(613)	(355)	-	-	-	-	-		9 364	(1 328)
	За 2024 г.	10 692	(632)	390	-	-	(354)	-	-	-	-	-		11 082	(986)
в том числе: Здания	За 2025 г.	11 082	(986)	8 019	9 737	(613)	(355)	-	-	-	-	-		9 364	(1 328)
	За 2024 г.	10 692	(632)	390	-	-	(354)	-	-	-	-	-		11 082	(986)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Обществом сдается в аренду нежилые помещения, заключены договоры аренды в количестве 3 шт. с юридическими лицами в количестве 2 контрагентов.

Объекты, полученные в аренду у Общества, отсутствуют.

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 441	18 753	18 639
в том числе:			
Здания	15 834	16 431	15 585
Офисное оборудование	234	139	212
Транспортные средства	666	1 214	1 787
Производственный и хозяйственный инвентарь	407	654	712
Другие виды основных средств	300	315	343
Неамортизируемые основные средства - всего	945	945	945
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	945	945	945
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица 3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учёту в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	89	-	-	(89)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	За 2024 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66	-	-	(66)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 411	-	-	(1 411)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация нежилого помещения Московская,155а, корп.3, лит. М	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 411	-	-	(1 411)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	8 036	10 096	10 059
в том числе:			
Нежилое помещение,кадастровый номер 57:25:0030502:256., адрес: Орловская область, г.Орел, ул.Московская,155, пом.16, общей площадью 225,6 кв.м.	7 175	7 946	8 229
Нежилое помещение,кадастровый номер 57:25:0030502:196., адрес: Орловская область, г.Орел, ул.Московская,155а, кор.3,пом.4 общей площадью 440,70 кв.м.	861	2 150	1 830
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

В отчетном периоде была проведена проверка элементов амортизации основных средств. Был проведен пересмотр элементов амортизации объектов основных средств (Акт б/н от 31.12.2025г).

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена общей суммой стоимость активов, характер которых приведен в таблице 5. Информация о прочих внеоборотных активах.

В бухгалтерском балансе информация об этих активах представлена общей суммой, информация о каждом из этих объектов в отдельности несущественна.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отображены расходы будущих периодов (п. 65 положения по ведению бухучета и отчетности, письмо Минфина от 06.06.2013 № 07-01-06/21876, письмо Минфина от 24.11.2016 № 07-01-09/69311).

Общество признает данные расходы в составе затрат равномерно в течение срока, определенного документами (договорами и т.п.), в соответствии с которыми они произведены.

Таблица 5. Информация о прочих внеоборотных активах

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025г.**	**На 31 декабря 2024г.**	**На 31 декабря 2023г.**
Прочие внеоборотные активы – всего,	129	27	36
в том числе:			
Расходы будущих периодов	129	27	36

4.3. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице № 6.

Таблица 6. Наличие и движение запасов

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 2025 г.	10 368	-	18 611	(17 364)	-	-	X	X	11 615	-
	За 2024 г.	6 704	-	19 956	(16 292)	-	-	X	X	10 368	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 368	-	18 611	(17 364)	-	-	-	-	11 615	-
	За 2024 г.	6 632	-	19 956	(16 220)	-	-	-	-	10 368	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-

Авансы, перечисленные в связи с приобретением запасов на 31.12.2025 г. составили 134 тыс. руб. и отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса».

4.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблице № 7.

Таблица 7. Наличие и движение дебиторской задолженности

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					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 129	(75)	9 025	-	(13 060)	(16)	(50)	-	9 078	(25)
	За 2024 г.	8 384	(50)	5 943	-	(1 197)	-	(1)	-	13 129	(75)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	809	(75)	171	-	(784)	-	(50)	-	196	(25)
	За 2024 г.	927	(50)	674	-	(791)	-	(1)	-	809	(75)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 937	-	8 691	-	(10 933)	-	-	-	8 695	-
	За 2024 г.	7 230	-	3 929	-	(222)	-	-	-	10 937	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	773	-	96	-	(733)	(16)	-	-	120	-
	За 2024 г.	227	-	730	-	(184)	-	-	-	773	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	610	-	-	-	(610)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	610	-	-	-	-	-	610	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	67	-	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 129	(75)	9 025	-	(13 060)	(16)	(50)	X	9 078	(25)
	За 2024 г.	8 384	(50)	5 943	-	(1 197)	-	(1)	X	13 129	(75)

Обществом формируется резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, он составил: на 31.12.2025г. 25 тыс. руб.; на 31.12.2024г. 75 тыс. руб.; на 31.12.2023г. 50 тыс. руб.

Таблица 8. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25	-	75	-	50	-

4.5. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражено в Таблице № 9.

Таблица 9. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	33 500	-	345 190	(337 500)	-	-	-	-	41 190	-
	За 2024 г.	22 700	-	155 500	(144 700)	-	-	-	-	33 500	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	8 500	-	345 190	(312 500)	-	-	-	-	41 190	-
	За 2024 г.	22 700	-	130 500	(144 700)	-	-	-	-	8 500	-
Итого	За 2025 г.	33 500	-	345 190	(337 500)	-	-	-	-	41 190	-
	За 2024 г.	22 700	-	155 500	(144 700)	-	-	-	-	33 500	-

В составе финансовых вложений признаются следующие категории активов:

- займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен размещенный депозит в банке на сумму 41 190 тыс. руб.

Общество в 2024 году предоставило процентный нецелевой займ.

(решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МонтажТеплоЦентр» от 27 ноября 2024 года).

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

Проценты по депозитам признаются доходами от инвестиционных операций и отражены в сроке отчета (строка 4214).

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах без НДС.

4.7. Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 29912 тыс. руб., за предшествующий период 2024 составляет 32400 тыс. руб.

За отчетный период 2025 начислены и выплачены дивиденды в размере 27002 тыс. руб. (вкл. НДФЛ), за предшествующий период 2024г - 12942 тыс. руб. (вкл. НДФЛ).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Информация об участниках Общества и их долях в уставном капитале раскрыта в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

4.8. Обязательства

Таблица 10. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 801	1 478	-	(417)	-	-	2 862
	За 2024 г.	2 000	644	-	(843)	-	-	1 801
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	38	-	(46)	-	-	38
	За 2024 г.	90	15	-	(59)	-	-	46
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	6	-	(2)	-	-	48
	За 2024 г.	35	11	-	(2)	-	-	44
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 093	-	-	(364)	-	-	729
	За 2024 г.	1 875	-	-	(782)	-	-	1 093
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 281	-	-	-	-	1 281
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	613	72	-	-	-	-	685
	За 2024 г.	-	613	-	-	-	-	613
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	1 801	1 478	-	(417)	-	X	2 862
	За 2024 г.	2 000	644	-	(843)	-	X	1 801

Кредиты и займы, полученные у Общества, отсутствуют.

Обеспечения обязательств

Наличие на начало и конец отчетного периода полученных и выданных обеспечений обязательств содержится в Таблице № 11.

Таблица 11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13	20	10
в том числе:			
УФК по Орловской области (ФКУ "Орловская ПБСТИН" Минздрава России л/с 05541А74760)	13	10	10

4.9. Выручка

Информация о выручке по видам отражена в Таблице № 12.

Таблица 12. Информация о выручке по видам

Выручка	2025г	2024г
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Техническое обслуживание локальных котельных МКД	71770	65158

Платные услуги	223	159
Текущий ремонт локальных котельных МКД	28297	23334
ИТОГО	100290	88651

4.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблице № 13.

Таблица 13. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	**2025 г**	**2024 г**
Материальные затраты	16818	15137
Затраты на оплату труда	35262	26661
Отчисления на социальные нужды	8032	5499
Амортизация	1376	1318
Прочие затраты	8414	5981
Итого расходы по обычным видам деятельности	69902	54596

Таблица 14. Себестоимость продаж

Наименование показателя	**2025 г**	**2024 г**
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	52269	39496
в том числе:		
Техническое обслуживание локальных котельных МКД	35731	23988
Текущий ремонт локальных котельных МКД	16538	15508
Себестоимость прочей реализации – всего	12	-
в том числе:		
Платные услуги	12	
Себестоимость - всего	52281	39496

Таблица 15. Структура управленческих расходов

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб. 2025г	Сумма, тыс. руб. 2024г
Амортизация	1128	1082
Аренда помещения		4
Материальные расходы	1033	737
Затраты на оплату труда, налоги по з/пл	12318	11662
Медосмотр	11	2
Обучение сотрудников	8	53
Аудиторские услуги	67	55
Страхование жизни и здоровья	43	42

Услуги связи, интернет	22	14
Командировочные расходы	134	47
Прочие расходы	384	227
Коммунальные услуги	724	628
Программное обеспечение	229	279
Прочие общехозяйственные расходы	91	49
Транспортный налог	9	8
Земельный налог	55	55
Ремонт офиса	1302	9
Пожарная безопасность	63	147
Итого	17621	15100

4.11. Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице № 16.

Таблица 16. Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2025г	2024г
Прочие доходы – всего	**8413**	**5019**
в том числе:		
Сдача имущества в аренду	1241	1658
Проценты полученные	7103	3001
результат от продажи и иного выбытия активов - всего	**55**	**34**
в том числе:		
ТМЦ	55	34
Иные прочие доходы	**14**	**326**
Прочие расходы – всего	2686	2102
в том числе:		
Амортизация	185	202
Сдача имущества в аренду	859	
Выплаты соц.характера	466	260
Гуманитарная помощь участникам СВО	354	473
Иные прочие расходы	**822**	**1167**

4.12. Налог УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Сумму налога за 2025г составила 6102 тыс. руб. и отражена по строке 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2025г.

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «МонтажТеплоЦентр», включая зависимые компании:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Лукин Олег Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.07.2019 26.07.2019	100
2.	Мосин Сергей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.09.2025 21.09.2025	0
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Универсал-57»	ОГРН 1185749003703	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.07.2019	0
4.	Фарапонов Андрей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	17.02.2025	0
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Порядок Плюс»	ОГРН 1185749003659	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.07.2019	0
6.	Чичерин Игорь Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2025	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Экобаза»	ОГРН 1185749003615	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.07.2019	0
8.	Чичерина Юлия Ивановна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.08.2025	0

В 2025 году согласно решениям единственного участника Общества были начислены дивиденды в размере 27002 тыс. руб.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Таблица 17. Информация по связанным сторонам

Наименование связанной стороны, договор	Сальдо расчетов входящее, тыс. руб.	Наименование операции, сумма	Сальдо расчетов исходящее, тыс. руб.
2025 год	01.01.2025г.		31.12.2025г.
ООО Универсал-57, Договор 1/23 -ПС от 01.02.2023	5,00	Услуги по техническому и аварийному обслуживанию пожарной сигнализации	5,25
2024 год	01.01.2024г.		31.12.2024г.
ООО Универсал-57, Договор 1/23 -ПС от 01.02.2023	5,00	Услуги по техническому и аварийному обслуживанию пожарной сигнализации	5,00
ООО Универсал-57, Договор б/н от 01.11.2023г. (ул.Московская, д.155А,к.3 пом.4 каб.19,34,35)	19,14	Аренда нежилого помещения	

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили: в 2025 г. - 1971 тыс. руб., в 2024 г. -1994 тыс. руб.; отчисления по страховым взносам: в 2025 г.-356 тыс. руб., в 2024 г. -334 тыс. руб.;

Управленческий персонал ООО «МонтажТеплоЦентр» включает директора.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников общества.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

–заработная плата;

–премии;

–оплата ежегодного отпуска;

–начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

–перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;

–прочие компенсации и выплаты.

IV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общество в 2025 году предоставило процентный нецелевой займ в размере 25 000 тыс. руб.

(решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МонтажТеплоЦентр» от 26 февраля 2025 года).

V. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «МонтажТеплоЦентр» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. Общество проводит активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Налоговые риски

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с возможными налоговыми проверками.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. При этом размер дебиторской задолженности ниже порога существенности для Общества на основании учетной политики Общества. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними снижаются, и рассматриваются Обществом как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

«16» марта 2026 г.

Директор ООО «МонтажТеплоЦентр» Мосин С.В.

