



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТЭК-М»

адрес: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, мкр. Крылатый, д. 24/5; тел: 89041569454;
e-mail: office@stekm.ru; ИНН/КПП 3808199819/ 381101001; ОГРН 1173850017880

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

г. Иркутск, 2026 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СТЭК-М».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «СТЭК-М» (далее – Общество).

Адрес юридического лица: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, мкр Крылатый, д. 24/5

Место нахождения: Российская Федерация, г. Иркутск г. Иркутск, мкр Крылатый, д. 24/5

Почтовый адрес: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, а/я 130

Сведения об образовании юридического лица: ООО «СТЭК-М» зарегистрировано 12 мая 2017г. межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №17 по Иркутской области

ОГРН Свидетельство о регистрации юридического лица 1173850017880

ИНН/КПП 3808199819/381101001

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2025 г. составила 50 человек.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением внеочередного общего собрания участников от 25.01.2021г.

Основной вид деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14). Общество имеет лицензию на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности» от 04.03.2021 года №ВХ-67-002221.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 665448, Иркутская область, Черемховский р-н рп Михайловка, ул. Горького,11

1.2. Структура уставного капитала, основные учредители:

Уставный капитал Общества составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч рублей) 00 коп.

Учредителем Общества по состоянию на 31 января 2025 года являются:

- ООО «Комфорт +», ИНН 3849068420, ОГРН 1183850005778

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
ООО «Комфорт +»	100	150 000
ИТОГО	100	150 000

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Генеральный директор - Единичный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества по состоянию на 31.12.2025г. – Кляйн Фирания Асбановна (избран решением внеочередного общего собрания участников Общества от 25.04.2025г.)

1.4. Принципы ведения бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими

нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют. В составе упрощенной годовой отчетности Общество формирует бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1С Предприятие.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности

2.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы (строка 1170 Баланса)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ №14/2007 «Учет нематериальных активов» утв. Приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007 г.

В составе нематериальных активов Общества числится отложенные налоговые обязательства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Отложенный налоговые активы	8 271	8 271	8 271
Итого по строке 1180	8 271	8 271	8 271

3.2. Материальные оборотные активы (строка 1150 Баланса)

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства	1 294	1 294	1 294
Амортизация	1 056	964	867
Вложение во внеоборотные активы	37 264	14 941	14 298
Итого по строке 1150	37 502	15 271	14 725

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится имущество, переданное по Концессионному соглашению №05-52-3/21.

По строке «вложения в необоротные активы» отражаются расходы на осуществление проектирования по реконструкции котельного и котельно-вспомогательного оборудования, в соответствии с Распоряжением Министерства жилищной политики и энергетики Иркутской области №58-2-мр от 15.01.2026 г. «Об утверждении изменения в инвестиционную программу ООО «СТЭК-М» по модернизации системы теплоснабжения рп. Михайловска Черемховского района Иркутской области», а именно «Модернизация системы теплоснабжения», «Реконструкция здания котельной» и «Установка 3-х водогрейных котлов мощностью по 2Гкал/ч каждый с комплектом основного и вспом. Оборудования».

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская задолженность	70 243	42 221	46 052
Прочие оборотные активы (19 сч)	952		0
Итого по строке 1230	71 195	42 221	46 052

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 70 243 тыс. руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Увеличение суммы дебиторской задолженности в связи с задолженностью Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта иркутской области в размере 21 909,00 тыс. руб. (выпадающие доходы за 4 квартал 2025 года, ИФНС России - 4 400,00 тыс. руб.– возмещение НДС за 4 квартал 2025 года.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительной задолженности – 5 859,00 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Дебиторская задолженность населения	22 681	20 029
Дебиторская задолженность бюджетных потребителей	3 178	1 882
Дебиторская задолженность прочих потребителей	1 609	1 942
Дебиторская задолженность ИФНС (НДС к возмещению)	4 400	2 035
Дебиторская задолженность прочее	16 677	15 747
Дебиторская задолженность по выданным займам	2	586
Дебиторская задолженность по выпадающим доходам	21 909	0
Итого по строке «Дебиторская задолженность»	70 454	42 221

В 2025 году списана за счет резерва невозможная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 930 тыс. руб. по категории потребителей «Население».

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств Общества составил 146 тыс. руб.

3.5. Запасы (строка 1210 Баланса)

По строке «Запасы» отражены остатки ТМЦ на бухгалтерском счете 10 «Сырье и материалы»:

№ п/п	Номенклатура	Сумма, тыс. руб.
1	Било	1 005,00
2	Концентрат минеральный - галит	91,00
3	Уголь	3 463,00
4	Залдвижка клиновья фланцевая	166,00
5	Колесо натяжное	247,00
6	Лист ГК	179,00
7	Труба	1 819,00
8	Дизельное топливо (т)	413,00
9	Прочие материалы	2 309,00
		9 692

Остатки угля сформированы в целях наличия на теплоисточнике нормативного неснижаемого запаса топлива.

3.6. Капитал и резервы (строки 1310 Баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- уставный капитал – 150 тыс. руб.;
- непокрытый убыток – 30 659 тыс. руб.

С 2022 года наблюдается сокращение суммы непокрытого убытка Общества.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Уставный капитал	150	150	150
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(30 659)	(20 330)	(23 653)
Итого по строке 1300	(30 509)	(20 180)	(23 503)

По итогам 2025 года у Общества сформировалась отрицательная величина чистых активов (-30 321 тыс. руб.).

Отрицательная величина чистых активов не повлияла на способность и намерение Общества осуществлять свою деятельность. Несмотря на несоответствие величины чистых активов минимальному уставному капиталу организация своевременно осуществляет расчеты с поставщиками и подрядчиками, оплачивает налоговые платежи, обеспечивает трудоустройство и оплату труда сотрудников. Общество регулярно анализирует стоимость чистых активов, разрабатывает мероприятия по их увеличению. По итогам 2024 г. Общество получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 3 323 тыс. руб.

На 2 полугодие 2025 года Службой по Тарифом Иркутской области был увеличен тариф на тепловую энергию и ГВС на 3,2 %, по сравнению с 1 кварталом 2025 года. В связи с увеличением тарифа наблюдается рост выручки (на 11,2 % по сравнению с прошлым годом).

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Выручка, тыс. руб.	80 864	72 830	69 319

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Баланса)

В 2025 года Обществом не привлекались долгосрочные заемные средства. Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2025 г. составил 17 905,00 тыс. руб. За 2025 год погашена сумма задолженности основного долга – 3 970,00 тыс. руб., погашены проценты в размере – 4 189,00 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Баланса)

В 2025 г. Обществом заемные средства привлекались в размере 4 000,00 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества составила 134 650 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	133 245	93 098	90 882
Авансы полученные	0	28	2
Расчеты по налогам и взносам	1 405	2 512	988
Расчеты по оплате труда	0	0	38
Итого по строке 1520	134 650	95 638	91 910

3.10. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2025 г. Общество не осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте.

3.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. Доходы Общества признаются по методу начисления.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуги отопления и горячего водоснабжения населению и юридическим лицам, являющимся собственниками и (или) пользователями строений, а также жилых и нежилых помещений в многоквартирных и жилых домах п. Михайловка Черемховского района Иркутской области.

В 2025 г. структура доходов от обычной деятельности выглядит следующим образом:

Статьи выручки	Кол-во	Сумма, (тыс. руб.)
Теплоноситель, м3	146 601,263	9 571,00
Теплоснабжение, Гкал	52 896,809	71 293,00
Итого		80 864,00

Расшифровка прочих доходов 2025 г.

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Повышающий коэффициент, м3	379,00
Реализация прочего имущества (материалов)	733,00
Транзит электроэнергии	424,00
Госпошлина	94,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 321,00
Отражение прочих доходов по договорам цессии	6 068,00
Проценты к получению (уплате)	1 161,00
Прочие доходы	432,00
Субсидия (выпадающие доходы)	84 608,00
Штрафы, пени, ущербы признанные должником или по суду	851,00
Итого	99 071,00

3.12. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99. Расходы Общества признаются по методу начисления.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуги отопления и горячего водоснабжения населению и юридическим лицам, являющимся собственниками и (или) пользователями строений, а также жилых и нежилых помещений в многоквартирных и жилых домах п. Михайловка Черемховского района Иркутской области.

Расшифровка расходов по обычной деятельности в 2025 г.:

Наименование показателя	Сумма, (тыс. руб.)
Себестоимость	163 097,00
Теплоноситель	10 719,00
Теплоснабжение	152 378,00
Управленческие расходы	9 501,00
ИТОГО расходов по обычной деятельности:	172 598,00

Расшифровка управленческих расходов 2025 г.

Статья затрат	Сумма, (тыс. руб.)
Агент вознаграждение	826,00
Аренда недвижимости	552,00
Бухгалтерские услуги	302,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	17,00
ГСМ	86,00
Информационно-техническое сопровождение	120,00
Канцтовары	59,00

Коммунальные услуги	17,00
Компенсация за разъездную работу	109,00
Консультационные услуги	29,00
Общехоз.расходы	78,00
Оплата труда	4 455,00
Оргтехника	14,00
Почтовые услуги	19,00
Содержание оргтехники	70,00
Страхование имущества	20,00
Страхование от несчастных случаев	133,00
Страховые взносы	899,00
Услуги связи	16,00
Юридические услуги	1 680,00
Итого	9 501,00

Расшифровка прочих расходов в 2025г.

Статья расходов	Сумма, (тыс. руб.)
Проценты к уплате	4 793,00
Услуги банка	446,00
Прочие расходы	1 864,00
Штрафы признанные по суду (пени, госпошлины «Иркутскэнергосбыт» и «Черемховский водоканал»)	599,00
Госпошлина	251,00
Резервы по сомнительным долгам	3 645,00
Отражение прочих расходов по договорам цессии	6 068,00
Итого	17 666,00

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ООО «Комфорт +» (ИНН 3849068420) – участник Общества

Организация	Вид операции	Характер отношений	Кредиторская зад-ть на 01.01.2025г.	Погашение обязательств	Возникновение обязательств	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
ООО «Комфорт +»	-	-	-	-		-

4.2. Информация о государственной помощи

В 2025 г. Общество не получало государственной помощи.

4.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.4. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах – Иркутская область – Черемховский район, р.п. Михайловка

4.5. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

4.7 Раскрытие информации по рискам

Согласно данным годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, размер чистых активов ООО «СТЭК-М» составляет отрицательную величину и равен -30 659 тыс. руб. Это говорит о том, что в случае прекращения деятельности организации, ее имущества будет недостаточно для погашения всей имеющейся кредиторской задолженности. Кроме того, следует иметь ввиду, что при расчете показателя чистых активов в расчет принимается весь размер дебиторской задолженности. В данном случае, размер дебиторской задолженности потребителей (населения) перед ООО «СТЭК-М» равен 22 681 тыс. руб., 75% из которой является просроченной.

Показатели	на 31.12.2025, тыс. руб.
Накопленный убыток	30 659
Дебиторская задолженность	70266
Кредиторская задолженность	134650
Чистые активы	-30659
Превышение кредиторской задолженности над дебиторской	64 384

Учитывая изложенное, в случае прекращения деятельности ООО «СТЭК-М» не сможет полностью осуществить погашение кредиторской задолженности перед основными кредиторами.

Генеральный директор
ООО «СТЭК-М»



Ф.А.Кляйн