

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Теплоэнергетика»

## 1.1 Информация об организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Обеспечение работоспособности котельных (код ОКВЭД 35.30.4),  
ИНН 3321024270 КПП 332101001

Дата государственной регистрации 14.04.2007г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 22 человека, на дату подписания отчетности – 24 человека.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

1.2 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О Бухгалтерском учете» №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## 2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

По результатам инвентаризации за 2025г. излишек, недостаток и пересортицы не обнаружено.

## 2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

## 2.3. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей без НДС.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

По состоянию на 31.12.2025г Основные средства и капитальные вложения составляют 61 901 179,87 руб.

Из них 2 (Два) автотранспортных средства в лизинге по договорам:

- договор лизинга №АХ\_ЭЛ/Влм-146987/ДЛ от 10.09.2025

- договор лизинга №ААА00178178 от 25.11.2025

Применяется порядок учета, при котором лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингополучателя.

Нематериальные активы отсутствуют.

#### **2.4. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

#### **2.5. Денежные средства**

Остаток на расчетном счете организации – 29 525,50 руб.

На депозитном счете – 9 980 000,00 руб.

#### **2.9. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **Основные заказчики в 2025 году:**

ООО "ДХС" ИНН 7713741050

АО "ЛЕККО" ИНН 3321005528

ООО "Мон'дэлис Русь" ИНН 3321020710

ООО "НаучТехСтрой плюс" ИНН 3321028821

ООО "Регионавтоцентр" ИНН 7842484764

#### **Основные поставщики в 2025 году:**

ООО "Альба" ИНН 4004400328

ООО "Лунда" ИНН 7705674361

ООО "Металлсервис-Москва" ИНН 7721562305

ООО "ТЕРЕМ" ИНН 7729646148

АО "Центргазсервис" ИНН 7107018050

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Храбров Валерий Павлович

26 марта 2026 г.