

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Теплоэнергосервис ДКМ» за 2025 г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке Общество с ограниченной ответственностью «Теплоэнергосервис ДКМ».

Сокращенное наименование: ООО «Теплоэнергосервис ДКМ»

Дата государственной регистрации: 14 сентября 2004 года

ОГРН: 1047796681272

Место нахождения общества: 143981, Московская область, г. Балашиха, мкрн. Кучино, ул. Южная, д. 11, корп. 1

Контактный телефон, адрес электронной почты: 498-304-69-62, info@tesdkm.ru

Размер уставного капитала общества (рублей) 100 000 (сто тысяч) руб.

Учредителями предприятия являются физическое лицо Лукомский Сергей Борисович гражданин Республики Беларусь, размер доли 84%, Нечипоренко Евгений Владимирович, гражданин Российской Федерации, размер доли 10,5%, Ясинский Александр Петрович, гражданин Российской Федерации, размер доли 5,5%

Общество имеет филиал в Республике Беларусь. Общество не имеет представительств.

Основной вид деятельности - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)).

Органом управления является генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 7.1 Устава ООО «Теплоэнергосервис ДКМ» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 7.3. и п. 7.4. Устава ООО «Теплоэнергосервис ДКМ».

Порядок деятельности и проведения заседаний Общего Собрания участников регулируется п.7 Устава ООО «Теплоэнергосервис ДКМ».

Едиличный исполнительный орган — Генеральный директор.

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Нечипоренко Евгений Владимирович	Трудовой договор с генеральным директором б/н от 24.02.2025 г.	23.02.2030 г.

В соответствии с п. 8.2 Устава Общества права и обязанности генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяется Уставом, действующим законодательством РФ и договором, заключаемым генеральным директором с Обществом.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Сведения об учетной политике

Финансово-экономическая деятельность Общества осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом б/н от 29.12.2024 г. Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена приказом б/н от 29.12.2024 г., в которой отражены вопросы, относящиеся к налогообложению.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред., - 28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». (в редакции № 579-ФЗ от 12.12.2023);

2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018);

3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет основную систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на доходы физических лиц, налог на владельцев автотранспортных средств, страховые взносы по единому тарифу в Социальный Фонд России, страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере свыше 100 000,00 рублей. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018).

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

Резервы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался

Обществом в отчетном году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 32.778.121,78 руб.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 г., создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством, не создавались.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, резерв расходов на ремонт основных средств, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Признание доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Датой признания выручки считать дату оплаты услуг.

Выручка учитывается на сч.90 «Продажи» в разрезе субконто:

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- налоги и взносы с заработной платы;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);
- прочие расходы (ст. 264 НК РФ).

Учет общехозяйственных расходов (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собранные на счете 26 списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность ООО «Теплоэнергосервис ДКМ» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

- общая стоимость имущества Общества;
- стоимость имобилизованных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств Общества и др.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Динамика показателя в 2025 г.
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Основные средства	1150	3992	3420	572
ИТОГО по разделу 1	1100	3992	3420	572
2. Оборотные активы				
Запасы	1210	319012	98474	220538
Налог на добавленную стоимость	1220	0	30667	-30667
Дебиторская задолженность	1230	773222	1246911	-473689
Финансовые вложения	1240	34079	80000	-45921
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24391	309501	-285110
Прочие оборотные активы	1260	4961	1102	3859
ИТОГО по разделу 2	1200	1155655	1766655	-611000
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	1159657	1770075	-610418
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	1310	100	100	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	182453	194471	-12018
Итого по разделу 3	1 300	182553	194841	-12018

4. Долгосрочные пассивы				
Заемные средства	1410	0	0	0
Итого по разделу 4	1400	0	0	0
5. Краткосрочные пассивы				
Заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	975916	1572948	-597032
Прочие обязательства	1550	1188	2286	-1098
Итого по разделу 5		977104	1575234	-598130
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего		1159657	1770075	-610148

Структура активов Общества на 31 декабря 2025 г:

0,34% составляют внеоборотные активы, 99,66% - оборотные средства. Валюта баланса уменьшилась в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на сумму 610148 тыс. руб.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Анализ состава основных средств, по группам на 31.12.2025 г.

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.25, тыс. руб.	% износа
Здания и сооружения	1049	1,69	1049	1,65	0	100,00
Машины и оборудование	54312	87,99	56418	88,35	3982	92,94
Транспортные средств	6389	10,32	6389	10,00	0	100,00
Итого	61749	X	63856	X	3982	93,76

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены с НДС

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде уменьшилась на 473689 тыс. руб. и составила 773222 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2025 г. – 32,83 %, а по состоянию на 31.12.2025 г. – 66,91 %

Краткосрочные финансовые вложения составляют 34079 тыс. руб..

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках и федерального казначейства. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется. Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2025 г. уменьшилась на 285110 тыс. руб. и составила 24391 тыс. руб.

Таким образом, за 2025 год оборотные активы Общества за счет уменьшения суммы дебиторской задолженности и денежных средств уменьшились.

Доходы будущих периодов в 2025 году отсутствовали.

При анализе пассива баланса видно, что величина капиталов увеличилась, а именно, за счет увеличения кредиторской задолженности.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2025 г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 0,008 % от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 84,25%.

Уровень не распределенной прибыли уменьшился на 12018 тыс. рублей и составил 182453 тыс. рублей. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. уменьшилась по сравнению с положением на 31.12.2024 г. на 597032 тыс. руб. и составила 975916 тыс. руб. Наблюдается высокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 г. ее сумма составляет 84,25% общей стоимости имущества Общества.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 3469 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Уменьшение оборотных активов сопровождается одновременным уменьшением обязательств Общества. В связи с тем, что платежеспособность зависит от покрытия обязательств Общества его активами, можно утверждать, что вследствие того, что обязательства Общества увеличились меньше чем активы, отношение текущих пассивов к текущим активам изменилось и повлекло улучшение платежеспособности общества.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

Оценка платежеспособности осуществляется на основе анализа ликвидности текущих активов Общества, т.е. их способности превращаться в денежную наличность, так как зависит от нее напрямую.

Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	На 31/12/2024	На 31/12/2025	к валюте баланса на 31/12/2025	к валюте баланса на 31/12/2025	динамика тыс. руб (3-2)
Стоимость чистых активов	194841	182553	11,01%	15,74%	-12018
Уставный капитал	100	100	0,00%	0,00%	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	194741	182453	11,00%	15,73%	-12018

Стоимость чистых активов Общества уменьшилась на 12018 тыс. руб. относительно 2024 г. и составила 182553 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 превышают уставный капитал в 1826 раз. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств	Значение показателя	
	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (СОС)	0,1	0,15
Коэффициент маневренности	0,98	0,99

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - коэффициент равный отношению собственных оборотных средств компании к величине оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствует о том, что все оборотные средства организации и, возможно, часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников.

Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами на конец периода незначительно повысилось, это говорит о росте величины собственного капитала, снижении риска возникновения просроченной задолженности и снижении риска потери финансовой устойчивости Общества.

Коэффициент маневренности должен быть в пределах 0,3-0,6. В этом случае можно говорить о финансовой независимости организации и наличии капитала для расширения деятельности.

Коэффициент маневренности Общества максимально высок, что говорит о низком риске неплатежеспособности, и высокой финансовой зависимости от заемных средств.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя		Средне годовая величина, тыс. руб.
		За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2025 г.	Тыс. руб. (гр.4-гр.3)	±% (4-3):3)	
Выручка	2110	1902714,00	2140162,00	237448,00	12,48%	2021438
Себестоимость продаж	2120	1781475,00	2031465,00	249 990,00	14,03%	1906470
Валовая прибыль (убыток)	2100	121239,00	108697,00	-14 342,00	-11,83%	114068
Коммерческие расходы	2210	8970,00	10486,00	1 516,00	16,90%	9728
Управленческие расходы	2220	44263,00	53379,00	9 116,00	20,60%	48821
Прибыль (убыток) от продаж	2200	68006,00	44832,00	-23 174,00	-34,08%	56419
Проценты к получению	2320	46 081,00	32460,00	-13 621,00	-29,56%	39270,5
Проценты к уплате	2330	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,0
Прочие доходы	2340	26 866,00	3328,00	-23 538,00	-87,61%	15097
Прочие расходы	2350	19 926,00	43960,00	24 034,00	120,62%	31943
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121 027,00	36660,00	-84 367,00	-69,71%	78843,5

Текущий налог на прибыль	2410	24595,00	9941,00	-14654,00	-59,58%	17268
Прочее	2460	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	96411,00	29719,00	-66692,00	-69,17%	63065,00

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества увеличились на 237448 тыс. рублей и составили 2140162 тыс. руб.

Внерезидентный доход обусловлен получением процентов от размещения депозитов, их доля составляет – 90,70 %

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год организация получила прибыль от выполнения работ в размере 44832 тыс. рублей, что составляет 2,09% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 14342 тыс. рублей или на 11,83%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдается увеличение выручки от выполнения работ на 237448 тыс. рублей при одновременном увеличении на 10 632 тыс. рублей расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2024 год	2025 год	Динамика
Прочие доходы:	26866	3328	-23538
Проценты по займам	46081	32460	-13621
-Итого	72947	35788	-37159
Прочие расходы:			
Оплата услуг банков	2090	2110	20
Проценты по займу	0	0	0
Налоги	228434	154293	-74141
Прочие расходы	17836	41850	24014
Итого	248360	198253	-50107

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в состав расходов Общества преобладали расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 43960 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2025 год Обществом было принято восемьдесят два человека и уволено тридцать восемь сотрудников. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год составила - 66 человека.

Среднемесячная зарплата на одного сотрудника за 2025 год составила – 185 тыс. рублей.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения:

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв не создавался.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства:

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков не формировалось.

Условные факты

По состоянию на 31.12.2025 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Внутренний контроль

В Обществе осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения, совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2025 г. исполнялись директором Общества.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется директором Общества и ревизором.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

- Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.
- Основной управленческий персонал это: генеральный директор, технический директор, главный бухгалтер
- За 2025 год были произведены следующие выплаты управляющему персоналу:

Наименование статьи	Сумма (тыс. рублей)
Оплата труда	5041,9
Оплата ежегодного отпуска	171,7
Вознаграждение руководителю	0,0
Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0,0
Оплата за дни болезни	0,0
Дивиденды	21302,4

Выплаты произведены в соответствии с Положением об оплате труда, Трудовыми договорами.

Сумма страховых взносов, начисленная и уплаченная с заработной платы управленческого персонала Общества в Пенсионный Фонд РФ и Фонд Социального Страхования, составляет 842,2 тыс. руб.

Конечными бенефициарами Общества являются: Лукомский Сергей Борисович гражданин Республики Беларусь, размер доли 84%, Нечипоренко Евгений Владимирович, гражданин Российской Федерации, размер доли 10,5%, Ясинский Александр Петрович, гражданин Российской Федерации, размер доли 5,5%

Судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
2	ООО «Абсолют»	ООО «Теплоэнергосервис ДКМ»	Кассационная инстанция	Возмещение расходов, 401,3	Выиграно

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имеет:

- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке;
- выданных судом исполнительных листов.

Генеральный директор

Нечипоренко Е.В.