

Общество с ограниченной ответственностью «Теплодар»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Теплодар»

Юридический адрес: 641320, Курганская область, Кетовский район, с. Новая Сидоровка, ул. Садовая д. 2а, офис 1.

ОГРН и дата государственной регистрации: 1184501005050, 18.10.2018 г

Общество является ресурсоснабжающей организацией, оказывающей коммунальные услуги по теплоснабжению, водоснабжению, холодному водоснабжению и вывозу сточных вод. Услуги по теплоснабжению, водоснабжению, холодному водоснабжению являются регулируемыми. Основная доля потребителей относится к категории население.

Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	8
УПП	1
Отопление газовое	6
Водопровод	2
Канализация	2
Транспортный участок	4
Итого	23

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Леонов Виктор Иванович, доля участия — 100 процентов.

Перечень видов деятельности:

Основной:

- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Дополнительные:

- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;

- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

- 36.00 Забор, очистка и распределение воды;

- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Леонов Виктор Иванович (приказ №1 от 11.10.2018 г.).

Главный бухгалтер Общества: Абрамова Оксана Викторовна.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, том числе с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Автоцистерна вакуумная МАЗ;
- Дизельная электростанция 65 кВт.

Наличие и движение основных средств указано в Приложении №1

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, запчасти, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	12.01.2026	—
Денежные средства в кассе	12.01.2026	—
Расчеты с контрагентами	19.01.2026	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (тыс.руб.):

ДЗ на 31.12.2024 г.	ДЗ на 31.12.2025 г.	Отклонение
5420	3757	1663

Основной составляющей дебиторской задолженности является дебиторская задолженность населения (задолженность за потребленные коммунальные услуги). Увеличение дебиторской задолженности в большей степени связано со снижением платежеспособности населения. Списания дебиторской задолженности за отчетный период не происходило.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (тыс.руб.):

КЗ на 31.12.2024 г.	КЗ на 31.12.2025 г.	Отклонение
17609	14496	3113

Основной составляющей кредиторской задолженности является кредиторская задолженность Общества за аренду имущества (14320 тыс.руб.). Увеличение кредиторской задолженности происходит в связи с отсутствием у Общества финансовой возможности оплачивать платежи за аренду. Списания кредиторской задолженности за отчетный период не происходило.

8. Выручка

Выручка (тыс.руб.):

Выручка на 31.12.2024 г.	Выручка на 31.12.2025 г.	Отклонение
35939	31582	4357

Выручка Общества увеличилась в 2025 году по сравнению с 2024 годом в связи с ростом тарифов на коммунальные услуги. Количество потребителей (клиентов) за отчетный период существенно не изменилось.

9. Расходы Общества

Расходы Общества в отчетном периоде выросли по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Это связано с ростом цен на материалы, запчасти, газ, электроэнергию, повышением заработной платы сотрудникам, увеличением налоговой нагрузки. Статьи расходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Теплодар»



В.И. Леонов

Главный бухгалтер ООО «Теплодар»



О.В. Абрамова

Приложение №1 к пояснениям

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода				
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Дизельная электростанция 65 кВт, БП-000047	400 000,00	190 476,18	209 523,82		57 142,86			400 000,00	247 619,04	152 380,96
Автоцистерна вакуумная МАЗ, БП-000048	6 943 799,54	2 964 955,08	3 978 844,46		1 084 895,88			6 943 799,54	4 049 850,96	2 893 948,58
Итого	7 343 799,54	3 155 431,26	4 188 368,28		1 142 038,74			7 343 799,54	4 297 470,00	3 046 329,54

Генеральный директор ООО «Теплодар»

В.И. Леонов

Главный бухгалтер ООО «Теплодар»

О.В. Абрамова