

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСЕТЬСТРОЙ»

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

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ТСС». Юридический адрес — 195067, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Полюстрово, пр-кт Маршала Блюхера, д.38, к.2, литера А, кв. 19.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, Куйзовское с.п., зона Лесное.

ООО «ТСС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации – 27.10.2021 г.

1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве. Выручка – 36 697 тыс. руб.

ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. Выручка – 1 741 тыс. руб.

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом и обязательство по аренде признаются по договорам лизинга.

2.3. Запасы

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

В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости, средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц..

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Стандарты, по которым составлена отчетность. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления 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

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3.2. Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 386	(2 183)	3 716	(3 212)	696	(1 845)	6 878	(1 553)
	За 2024 г.	6 174	(744)	3 212	-	-	(1 439)	9 386	(2 183)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	9 386	(2 183)	3 716	(3 212)	696	(1 845)	6 878	(1 553)
	За 2024 г.	6 174	(744)	3 212	-	-	(1 439)	9 386	(2 183)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства									
									тыс. руб.
Наименование показателя			На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		
Амортизируемые основные средства - всего			8 972		10 929		7 395		
	в том числе:								
	Машины и оборудование (кроме		388		596		649		
	Офисное оборудование		192		317		95		
	Транспортные средства		6 879		7 997		6 651		
	Производственный и хозяйственный инвентарь		1 514		2 019		-		
Неамортизируемые основные средства - всего			-		-		-		

5. Финансовые и другие оборотные активы			
5.1. Наличие и состав финансовых и других оборотных активов			
			тыс.руб.
Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы-всего	3 155	9 275	5 340
В том числе:			
Дебиторская задолженность	2 818	8 922	5 089
РБП	284	289	164
НДС по приобретенным ценностям	53	64	87

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности													тыс.руб.	
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			переклассифицировано					
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	11 923	(3 000)	2 602	-	(6 877)	-	(7 060)	-	7 648	(4 830)			
	За 2024 г.	5 231	(143)	11 193	-	(4 500)	-	(2 485)	-	11 923	(3 000)			
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 098	-	1 082	-	(2 639)	-	-	-	1 541	-			
	За 2024 г.	4 593	-	2 374	-	(3 869)	-	-	-	3 098	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 613	(3 000)	1 438	-	(4 081)	-	(7 060)	-	5 970	(4 830)			
	За 2024 г.	618	(143)	8 613	-	(618)	-	(2 485)	-	8 613	(3 000)			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-			
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-			
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	76	-	-	-	-	-	87	-			
	За 2024 г.	8	-	4	-	-	-	-	-	12	-			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-			
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	200	-	-	-	(156)	-	-	-	43	-			
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	-	-	-	200	-			
Итого	За 2025 г.	11 923	(3 000)	2 602	-	(6 877)	-	(7 060)	X	7 648	(4 830)			
	За 2024 г.	5 231	(143)	11 193	-	(4 500)	-	(2 485)	X	11 923	(3 000)			

5.3. Просроченная дебиторская задолженность									
									тыс.руб.
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	4 903	73	8 613	5 613	586	443			
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 903	73	8 613	5 613	586	443			

6. Капитал и расчеты с участниками

Капитал Общества складывается из Уставного капитала Общества и нераспределенной прибыли.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 150 000 руб., в том числе оплаченный - 150 000 руб.

6.1 Структура уставного капитала

Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Бирюкова Ольга Павловна	150 000	100 %	150 000	100%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Обязательства									
7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
тыс.руб.									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклас сифициро вано		
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025	8 968	3 233	-	(6 156)	-	(382)	5 662	
	За 2024	8 954	4 850	-	(4 836)	-	-	8 968	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 279	3 233	-	(2 897)	-	(382)	3 233	
	За 2024 г.	4 146	1 633	-	(2 500)	-	-	3 279	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 218	-	-	(788)	-	-	2 430	
	За 2024 г.	-	3 218	-	-	-	-	3 218	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 471	-	-	(2 471)	-	-	-	
	За 2024 г.	4 808	-	-	(2 336)	-	-	2 471	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025	10 285	591	-	(2 166)	-	382	9 091	
	За 2024	5 199	7 139	-	(2 053)	-	-	10 285	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 938	555	-	(1 566)	-	-	7 927	
	За 2024 г.	4 491	6 237	-	(1 791)	-	-	8 938	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31	27	-	-	-	-	58	
	За 2024 г.	62	31	-	(62)	-	-	31	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	382	382	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	122	1	-	(73)	-	-	50	
	За 2024 г.	63	59	-	-	-	-	122	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 092	-	-	(477)	-	-	615	
	За 2024 г.	347	746	-	-	-	-	1 092	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	8	-	(2)	-	-	43	
	За 2024 г.	42	2	-	(6)	-	-	38	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	64	-	-	(48)	-	-	16	
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	194	-	-	(194)	-	-	-	
Итого	За 2025	19 253	3 824	-	(8 323)	-	X	14 753	
	За 2024	14 153	11 990	-	(6 889)	-	X	19 253	

8. Расходы по обычным видам деятельности		тыс.руб.
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 950	30 952
Затраты на оплату труда	1 792	1 929
Отчисления на социальные нужды	524	505
Амортизация	3 391	2 229
Прочие затраты	8 606	15 154
Итого по элементам	35 263	50 769
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	165	1 649
Итого расходы по обычным видам	35 428	52 417

9. Прочие доходы и прочие расходы

Показатели прочих доходов и расходов за прошлый период 2024 года в отчете о финансовых результатах представлены свернуто в связи с требованиями ФСБУ 4/2023 в целях сопоставимости показателей (пп. "г" п. 69 ФСБУ 4/2023).

9.1. Прочие доходы и расходы			тыс.руб.
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г. свернуто	В отчете о финансовых результатах за 2024 г. до корректировки
Прочие доходы - всего	-	-	2 485
в том числе:			
восстановление резервов по сомнительным долгам	-	-	2 485
Прочие расходы - всего	4 966	3 490	5 975
в том числе:			
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	1 830	2 857	5 342
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 515	-	-
Прочие операционные расходы	518	531	531
Итого прочие расходы за вычетом прочих доходов свернуто	4 966	3 490	3 490

10. Прочая существенная информация

На финансовый результат организации в 2025 году существенно повлияло

- снижение выручки на 33% от выручки 2024 года;
- выбытие основного средства;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам.

Накопленная обществом за прошлые периоды прибыль позволяет закрыть убыток отчетного периода.

Генеральный директор

Бирюкова О.П.

Дата 26.03.2026 г.

