

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Сокращенное наименование ООО «СИАСК-Энерго»

ИНН 5402495169 КПП 540201001

Юридический адрес 630123 г. Новосибирск Мочисненское шоссе 18

Дата государственной регистрации 17 апреля 2008

Среднестатистическая численность сотрудников: 7

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются: Каменщиков Александр Аверьянович с долей 80 %; ООО «СИАСК-Н» ИНН 5402509862 с долей 20%

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СИАСК-Энерго» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- осуществлено ведение раздельного учета доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемых видов деятельности, согласно требованиям 190-ФЗ от 27.07.2010 «О теплоснабжении» и Постановления Правительства РФ № 1075 от 22.10.2012 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Осуществлено ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности, в т.ч. по тепловой энергии, горячего водоснабжения и подключения к сетям.

-принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка списания материально-производственных запасов	2.4 Учет материально-производственных запасов Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	2.6 Учет доходов и расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

3. Расшифровка Основных средств

3.	Объект ОС	На 31.12.2024	Амортизация	На 31.12.2025
	здание	13632	889	12743
	Земельный участок	328		328
	Итого	13960	889	13071

4. Расшифровка запасов

4	Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменение за период		На 31.12.2025
	Запасы	17481	+22299	-39746	34
	Итого	17481	+22299	-39746	34

5. Расшифровка финансовых и других оборотных активов

5	Наименование показателя стр.1240	На 31.12.2024	Изменение за период		На 31.12.2025
	Дебиторская задолженность	28168	+54878	-21784	61262
	Итого	28168	+54878	-21784	61262

6. Расшифровка краткосрочная кредиторская задолженность

6	Наименование показателя стр.1520	На 31.12.2024	Изменение за период		На 31.12.2025
	Кредиторская задолженность	39335	+38869	-25826	52378
	Итого	39335	+38869	-25826	52378

7. Расшифровка доходов и расходов за 2025

Доходы от основного вида деятельности	+64458
Расходы на оплату труда	-6636
Расходы на социальное страхование	-1536
Амортизация	-889
Расходы по обычным видам деятельности	-53314
Налог на прибыль	-1660
Прочие расходы	-1140
Чистая прибыль	-717

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

9. Информация об инвентаризации

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств, предусмотренная законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49. Излишек и недостачи выявлено не было.



Директор
(подпись)

Доскутов Е.В.
(расшифровка)