

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "ТЕПЛОВЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ"  
(ООО "ТЭС")

1. Общие положения

Наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛОВЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" (сокращенное наименование – ООО "ТЭС").

Полное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛОВЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ".

Дата государственной регистрации: 03.11.2011 (согласно выписке из ЕГРЮЛ, запись № 2114101150315).

ОГРН: 1114101008340.

ИНН: 4101148730.

КПП: 410101001.

Юридический адрес: 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Карбышева, д. 4/2, офис 1.

Отчетный период: 2025 год.

Форма отчетности: Бухгалтерская отчетность, в том числе бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Учетная политика: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы минус расходы", что подтверждается информацией об отсутствии обязанности по аудиту и применению упрощенной системы налогообложения, а также содержанием представленной бухгалтерской отчетности.

2. Информация об учредителе (участнике)

Полное наименование: ШВЕЦОВ ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ.

Доля в уставном капитале: 100% (сто процентов).

Размер доли в уставном капитале (в рублях): 10000.

Дата внесения: 22.07.2013 (согласно выписке из ЕГРЮЛ).

3. Основные положения учетной политики (применительно к УСН "доходы минус расходы")

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) "доходы минус расходы".

Учетная политика: Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и другими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

Признание доходов: Доходы признаются на дату фактического поступления денежных средств на расчетный счет организации или в кассу.

Признание расходов: Расходы признаются после их фактической оплаты и при наличии документов, подтверждающих их осуществление и связь с получением доходов.

Амортизация основных средств: Амортизация основных средств начисляется линейным методом и учитывается при определении налоговой базы.

Оценка запасов: Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Формирование финансового результата: Финансовый результат определяется как разница между полученными доходами и произведенными расходами, учитываемыми в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

#### 4. Анализ Бухгалтерского баланса ООО "ТЭС"

##### Активы:

Материальные внеоборотные активы: Составили 3 360 тыс. руб. на 31.12.2025, что на 112 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2024 (3 464 тыс. руб.).

Основные средства: Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 3 360 тыс. руб.

Другие внеоборотные активы, финансовые и материальные активы: Отсутствуют.

Запасы: Стоимость запасов на конец отчетного периода составила 12 588 тыс. руб., увеличившись на 3 732 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (8 856 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты: На конец отчетного периода составили 42 356 тыс. руб., что на 13 512 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2024 (28 844 тыс. руб.). Значительный рост свидетельствует о хорошей ликвидности.

Дебиторская задолженность: Отсутствует.

##### Пассивы:

##### Капитал:

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (не изменялся).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): На 31.12.2025 составила 57 550 тыс. руб., что значительно выше показателей предыдущих лет (43 114 тыс. руб. на 31.12.2024 и 41 194 тыс. руб. на 31.12.2023). Это указывает на устойчивый рост прибыли организации.

Долгосрочные обязательства: отсутствуют.

##### Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные займы: 9 167 тыс. руб. на 31.12.2025, тогда как на 31.12.2024 отсутствовали (0 тыс. руб.). Это может указывать на привлечение заемных средств в отчетном периоде.

Кредиторская задолженность: На 31.12.2025 составила 9 167 тыс. руб., увеличившись на 4 744 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (4 423 тыс. руб.).

Прочие краткосрочные обязательства: Отсутствуют.

## 5. Анализ Отчета о финансовых результатах ООО "ТЭС" за 2025 г.

Выручка: За 2025 год составила 67 938 тыс. руб., что на 12 800 тыс. руб. больше, чем за 2024 год (55 138 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности: 60 036 тыс. руб. в 2025 году, что на 10 671 тыс. руб. больше, чем в 2024 году (49 365 тыс. руб.).

Прибыль (убыток) от продаж: По итогам 2025 года наблюдается убыток от продаж в размере 330 тыс. руб., в то время как в 2024 году прибыль составила 4 744 тыс. руб.

Прочие доходы:

Проценты к получению: 154 тыс. руб. (в 2024 г. – 400 тыс. руб.).

Прочие доходы: 171 тыс. руб. (в 2024 г. – 31 тыс. руб.).

Прочие расходы: 793 тыс. руб. (в 2024 г. – 580 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток): По итогам 2025 года чистая прибыль составила 7 134 тыс. руб., что значительно выше прибыли за 2024 год (4 824 тыс. руб.). Рост чистой прибыли при убытке от продаж свидетельствует о значительных доходах от финансовых операций или иных источников, а также о налоговых льготах, предоставляемых УСН.

## 6. Основные выводы

ООО "ТЕПЛОВЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" применяет УСН "доходы минус расходы".

Организация имеет устойчивый рост прибыли, отраженный в увеличении нераспределенной прибыли в балансе, несмотря на убыток от продаж в 2025 году.

Значительный рост запасов и денежных средств на конец отчетного периода может свидетельствовать как о планируемых закупках, так и о накоплении оборотных средств.

Привлечение краткосрочных займов в 2025 году требует анализа причин и целесообразности.

Юридический адрес и сведения об учредителе полностью соответствуют представленным документам.

## 7. Рекомендации

Провести анализ причин убытка от продаж в 2025 году и разработать меры по его минимизации.

Проанализировать целесообразность привлечения краткосрочных займов и рассмотреть варианты оптимизации структуры пассивов.

Продолжать вести учет в соответствии с применяемой учетной политикой и законодательством