

***Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская
теплоэнергетическая компания»***

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СибТЭКО»

1.2. ИНН/КПП 4205323056/420501001

1.3. Юридический адрес: 650002, г. Кемерово, ул. Институтская, зд. 1, офис 121

1.4. Дата государственной регистрации: 15.02.2016г., является субъектом малого предпринимательства, ОГРН 1164205052923.

1.5. Численность сотрудников: 9 чел.

1.6. ОКПО 27647675

1.7. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Участниками являются:

- Матузова Е.В. с долей 100 процентов;

1.9. Перечень видов деятельности:

- 35.30.5 – Обеспечение работоспособности тепловых сетей – основной вид деятельности.
- 35.30.2 – Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).
- 35.30.4 – Обеспечение работоспособности котельных;
- 43.12.3 - Производство земляных работ
- 37.00 - Сбор и обработка сточных вод
- 36.00 - Забор, очистка и распределение воды

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор организации: Матузова Е.В., Приказ №3 от 30.08.2025г.

Главный бухгалтер организации: Половинкина Е.В., Приказ №7 от 01.10.2024г.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления . бухгалтерской отчетности , в соответствии с п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.1 Применение стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

2.2 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

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

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

2.4. Учет основных средств и НМА.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства классифицируются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ6, подп. а п.15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно для всех групп, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств организацией не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства представлены следующей таблицей:

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	Амортизация (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Офисное оборуд. (2 амортиз. группа)	35,8			35,8	
Транспортные сред-ва (3 амор.группа)	6951,8			2254,7	4697,1
Др.виды ОС (3 амортиз.группа)	258,3		150,0	36,8	71,5
Сооружения –тепловые					

сети (5 амортиз.группа)	374,4		65,9	308,5
Гидродинамическая установка (5 амортиз. группа)	77,7		32,2	45,5
Сооружения -наружные сети водоснабжения (6 амортиз.группа)	355,2		62,7	292,5
ИТОГО	8053,2	150,0	2488,1	5415,1

2.5. Аренда

По договору субаренды №432/2023 от 13.12.2023 организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – офисные помещения, расположенные по адресу: г. Кемерово, ул. Институтская, зд. 1, офис 121. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2.6. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019, без создания резервов под обесценение, принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. На конец отчетного периода сальдо счета 10 «Запасы» составляет 15 тыс. рублей. (остатки бензина в баках автомобилей).

3.Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 183 395 тыс. руб., на 85 103 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Основной дебитор ООО «Интеграл» - 173 961 тыс. руб., из них 97 725 тыс. руб. это долг за 2024 год. Данная дебиторская задолженность является задолженностью по основному виду деятельности. По истребованию задолженности с ООО «Интеграл» проводится претензионная работа. В настоящее время иски к ООО «Интеграл» рассматриваются в судах разных инстанций.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 6 897 тыс. руб., на 5 283 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Основным кредитором является ООО «Теплоснаб» - 5 343 тыс. руб. Наличие кредиторской задолженности объясняется большой задолженностью по оплате услуг по основному виду деятельности.

На конец отчетного периода имеется задолженность по долгосрочным заемным средствам, в связи с неоплатой услуг по основному виду деятельности был оформлен в 2025 году кредит в ПАО Сбербанк. Сумма остатка для выплаты кредита составляет 6 514 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности составила 115 020 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 18 878 тыс. руб. Прочие доходы составили 528 тыс. руб., в том числе проценты за размещение денежных средств на депозите и оплата санкций ООО «Интеграл»- 522 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 39 330 тыс. руб., что больше, чем в прошлом году на 4 514 тыс. руб. Увеличение расходов связано с увеличением объема работ, для исполнения которого приобретались материалы, услуги специализированной техники, транспортные услуги.

Прочие расходы составили 1 311 тыс. руб., в том числе: услуги банка – 90 тыс. руб., списана дебиторская задолженность в связи с закрытием предприятий – дебиторов и невозможностью взыскать долг – 947 тыс. руб. Процентов по кредиту начислено и уплачено 800 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения составил 305 тыс. руб. (1% от поступившей выручки за 2025 год). Чистая прибыль по начислению за 2025 год составила 73 802 тыс. руб. Нарастающим итогом прибыль на конец 2025 года составила 108 999 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



МАТУЗОВА Е.В.