

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТЕПЛО»
ИНН 3665825631 КПП 366501001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Сокращенное наименование ООО «ПРОТЕПЛО»

Организация зарегистрирована 01.03.2024г

ОГРН 1243600003020 ИНН 3665825631 КПП 366501001

Юридический адрес: 394086, город Воронеж, ул. Южно-Моравская, дом 19а, квартира 79

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 35.30

Производство, передача и
распределение пара и горячей воды,
кондиционирование воздуха

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 12 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним, не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПРОТЕПЛО» утверждена приказом директора.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОТЕПЛО» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, нормативными правовыми актами Минфина России, а также учетной политикой организации.

При подготовке отчетности использованы допущения: непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики, приоритета содержания над формой.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи производится по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «ПРОТЕПЛО» составила:

39 256 439 руб. 02 коп.

По основному виду деятельности «Производство, передача и распределение пара и горячей воды»

39 256 439 руб. 02 коп.

По прочим видам деятельности

35 269 руб. 24 коп.

Затраты на производство и реализацию продукции

54 452 854 руб. 93 коп.

Амортизация основных средств

2 210 руб. 01 коп.

Приобретение сырья
27 033 187 руб.95 коп.
Фонд оплаты труда
7 422 330 руб. 97 коп.
Командировочные расходы
отсутствуют
Аренда помещений
19 391 686 руб. 02 коп.
Прочие расходы
792 682 руб. 77 коп.

По результатам 2025 года убыток составил **15 953 829** рублей. Организация использует для выработки тепловой энергии мощные котельные, требующие большое количество энергоресурсов (газ, электроэнергия) и при этом обслуживает жилые застройки, частично не введенные в эксплуатацию (строящиеся), потребляемая мощность котельных не соответствует плановой выработке тепловой энергии. Затраты на энергоресурсы перекрывают выработку, котельные работают с неполной нагрузкой. Так же получение отрицательного результата обусловлено ростом тарифов поставщиков, себестоимость отпускаемой тепловой энергии возросла в том числе по причине резкого роста цен на приобретаемое сырье и материалы, энергоресурсы. По мере роста количества отпускаемой тепловой энергии (по мере ввода в эксплуатацию жилого фонда) наша организация планирует выйти на получение прибыли.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Кудаева Любовь Юрьевна -100% доли в Уставном капитале - собственник;

Кудаева Любовь Юрьевна - директор.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –460 543 руб.91 коп.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 128 656 руб. 25 коп.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарными владельцем Общества является учредитель Кудаева Любовь Юрьевна (ИНН 366515950378) -100 % доли в Уставном капитале.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия признаков наличия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового

финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор _____

Л.Ю.Кудаева

(25.03.2026г)

МП

