

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате

### Общества с ограниченной ответственностью

### «Теплоэнергетическая компания-9»

за 2025 год.

#### **1. Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью «Теплоэнергетическая компания – 9» (далее по тексту – ООО «ТЭК-9» или Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 06.10.2021 года на основании решения учредителей о создании Общества (Протокол общего собрания учредителей от 01.10.2021г.) за основным государственным регистрационным номером (ОГРН): 1215000101876.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Истре Московской области выдано свидетельство о постановке на учет ООО «ТЭК-9» в налоговом органе 06.10.2021г., присвоены:

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5017126748
- код причины постановки на учет (КПП): 501701001

Генеральный директор - Мандрыгин Александр Сергеевич.

Главный бухгалтер – Цыбина Татьяна Владимировна

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей.

Учредители:

1. Казанов Алексей Юрьевич, владеющий 76% долей в уставном капитале, номинальной стоимостью 7 600руб.
2. Акционерное общество «Теплоэнергетическое предприятие», владеющее 24% долей в уставном капитале, номинальной стоимостью 2 400руб.

Зарегистрирован основной вид деятельности:

35.30. Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование.

36.00. Забор, очистка и распределение воды

Обществом применяется специальный налоговый режим: упрощенная система налогообложения (УСН) «Доходы, уменьшенные на величину расхода» (доход минус расходы 15%).

Адрес организации, зарегистрированный в ЕГРЮЛ: 143562, Московская область, г .о. Восход, п. Восход, д.12, оф. 306

В течение 2025г. Общество осуществляло деятельность в соответствии с Уставом, зарегистрированным МИФНС №23 по Московской области 06.10.2021г. за ГРН 1215000101876, с учетом Изменений №1 к Уставу, зарегистрированных МИФНС №23 по Московской области 10.10.2024г. за ГРН 2245002138115.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность в 2025г. составляет - 16 человек.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика утверждена приказом №1 от 01.01.2022г. Согласно учетной политике ООО «ТЭК-9» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

При формировании бухгалтерской отчетности организация применяет принцип существенности показателей, который составляет не менее 5%

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и учетной политикой.

В связи с вступившими в силу изменениями, внесенными в Федеральный Закон от 12.07.2024 года №176-ФЗ в главы 21 и 26.2 НК РФ организации, применяющие УСН, признаются плательщиками НДС. ООО «ТЭК-9» применяет ставку НДС-5%

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Производственная и финансовая деятельность осуществлялась Обществом непрерывно и на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Налог на имущество организация не платит, так как нет имущества, которое облагается по кадастровой стоимости.

Проводятся мероприятия по аннулированию и переоформлению лицензии на воду на ООО «ТЭК-9»

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **2.4. Учет основных средств**

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

## 2.5. Запасы

Материально-производственные запасы учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Для принятия расходов в НУ необходимо наличие 3 критериев:

- поступление
- выдача в производство
- оплата

Обществом применяется специальный налоговый режим: упрощенная система налогообложения (УСН) «Доходы, уменьшенные на величину расхода» (доход минус расходы 15%).

По итогам года, при убытке в НУ, налог 1% от дохода.

## 3. Раскрытие существенных показателей

**Выручка** в БУ по итогам 2025 года без НДС составила – 57 423 тыс. рублей в том числе:

- по водоотведению - 6 242 тыс. руб.
- по водоснабжению – 2 626 тыс. руб.
- по теплоэнергии – 44 907 тыс. руб.
- по аренде – 1 990 тыс. руб.
- по прочей деятельности – 1 658 тыс. руб.

**Себестоимость** в БУ – 79 785 тыс. руб.

**Общехозяйственные расходы** – 4 680 тыс. руб.

**Прочие доходы** – 9 961 тыс. руб.

**Прочие расходы** – 1 962 тыс. руб.

**Убыток в БУ** – (19 043) тыс. руб.

**Налог в УСН** - (608) тыс. руб.

**Прибыль/Убыток после налогообложения в БУ – (19 651) тыс. руб.**

Доходы в НУ при УСН - 60 769 892,21 руб.

Расходы в НУ при УСН - 64 390 738,13 руб.

Прибыль/Убыток в НУ при УСН – (3 620 845,92) руб.

По итогам 2025 года минимальный налог 1% равен (607 699) руб.

Первоначальная стоимость внеоборотных активов - 20 094 тыс. руб.

Накопленная амортизация – 6 356 тыс. руб.

Остаток МПЗ – 1 770 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на отчетную дату составляет- 7 677 тыс. руб.

Остаток по кредиту взятому у ТЭП по д.№12/22-ТЭП от 01.12.2022 процентного денежного займа до 31.12.2027 – 17 650 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет:

- по сч. 62.01 – 15 378 тыс. руб.

- по сч. 60.02 – 490 тыс. руб.

- по сч. 76.09 – 829 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет по сч. 60.01 – 53 401 тыс. руб.

Получены денежные средства на финансирование в размере 7 644 тыс. руб. от МЭФ Московской области по соглашению №31 от 01.04.2025 (3 976 тыс. руб. субсидия на финансовое обеспечение затрат на энергоресурсы) и по соглашению №44 от 18.04.2025 г. (3 668 тыс. руб. субсидия юр. лицам, поставляющим коммунальные ресурсы, не обеспечивающие возмещение издержек, на оплату труда и страховые взносы).

#### 4. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты подлежащих раскрытию в бухгалтерском учете не было.

Генеральный директор



Мандрыгин А.С.

27.03.2026г.