

Общество с ограниченной ответственностью "Теплоэнергосервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Деятельность

- 1.1. Сокращенное наименование - ООО "ТЭС"
- 1.2. Юридический адрес- 656922, г. Барнаул, ул. Тракторная, 60Б
- 1.3. Дата государственной регистрации- 14.07.2008г.
- 1.4. ОГРН 1082224008217, ИНН 2224125546
- 1.5. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20) , Вспомогательный: Производство котлов центрального отопления (код ОКВЭД 25.21.2)
- 1.6. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет – 14 человек.
- 1.7. Уставной капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Шмарова Д.В. с долей 100%.
- 1.8. Директор общества – М.Н. Скрипкин Приказ № 2 от 19.06.2024г.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Деловая репутация: ООО «ТЭС» специализируется на строительстве котельных, модульных котельных и прочих сооружений для обеспечения тепловой энергией. Является членом СРО.
- 1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭС» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. ООО «Теплоэнергосервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ) «О бухгалтерском учете»(в редакции последних изменений и дополнений)

3.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.3. 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".

3.4. 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 "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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

3.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные положения учетной политики.

4.1.. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6

4.2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый

налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

5. Информация о существенных показателях

5.1. Основные средства (ОС)

На 31.12.2025г. остаточная стоимость ОС составляет 542 тыс. руб. За 2025г. приобретен Контейнер 40 фут. стоимостью 169 тыс.руб. , выбытия не было. Амортизация за год -109 тысруб.

5.2. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г. составляет 17 849 тыс. руб.

из них: 4 028 тыс.руб- задолженность покупателей(АС ЭНЕРГО ООО- 2885тыс.р.; НИКОЛАЕВСКАЯ СОШ МБОУ-362тыс.руб.; ТК ДАЛЬКОТЛОПРОМ ООО-700тыс.руб.; ЧАРЫШСКОЕ ТЕПЛО МУП-81тыс.руб.)

1 450 тыс.руб.- авансы выданные, 12 167тыс.руб. –обеспечение контрактов, 204тыс.руб. на ед.налог.счете.

5.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. составляет 9 173 тыс.руб. Из них:

Задолженность поставщиками и подрядчиками	5 069тыс.руб
Абрамян Хорен Гургенович	2 400,00
АГРОТЕХКОМПЛЕКТ ООО	61 376,00
АЛТАЙЭЛЕКТРОПРОМ ООО	36 670,00
Арутюнян Нарине Омаровна	130 450,00
Баранов Евгений Владимирович	2 900 000,00
Бегларян Сос Азатович	75 600,00
ГИДРОМАШ ООО	0,11
ГРАНИТ+ ООО	26 042,72
ИНГАШСТРОЙ ООО	70 251,30
КАРЬЕРСЕРВИС ООО	66,50
Киселев Виктор Семенович ИП	36,00
КОНТУР ООО ПКФ	950,00
НПО ПЭК ООО	0,40
ПОДШИПНИК ПЛЮС ТД ООО	23 634,13
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	416,71
СИБМЕТСТРОЙ ООО	8 826,30
СТРОЙКОМПЛЕКС ООО	17 400,00
ИП Хачатрян Агуник Амбарцумовна	1 714 789,58

Задолженность по налогам и сборам: 4 081 тыс.руб.

Задолженность, перерасход по подотчетным денежным средствам- 23тыс.руб.

5.4. Капитал

на 31.12.2025г. составляет- 50 777тыс.руб. из них:

Остаток нераспределенной прибыли а 01.01.2025г. 60 507 тыс. руб.; Выплачены дивиденды единственному участнику- 17 861 тыс.руб.; Чистая прибыль за 2025г. - 8 131 тыс.руб.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025г. не произошло.

Директор _____ Скрипкин Максим Николаевич

30 марта 2026 г.