

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Теплоресурс» ЗА 2025 ГОД

## **1. Общие сведения.**

Ранее, до 01.07.2024г., ООО «Теплоресурс» (далее – Общество) занималось ресурсоснабжающей деятельностью в п. Мама Иркутская область (ОКВЭД 35.30 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельным). С 11.11.2024г. в Обществе введена процедура конкурсного производства.

Единственное обособленное подразделение в п. Мама Иркутская обл. закрыто в 2026г.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025г. не велась. Работники, которым были сделаны начисления и выплачены доходы в 2025г. – находящиеся в отпуске по уходу за ребенком, а также по договорам ГПХ с целью сопровождения процедуры банкротства.

Численность работников Общества, в том числе по договорам ГПХ, на 31 декабря 2025 года составила 0 человек.

В 2025 г. система налогообложения – ОСНО.

## **2. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом руководителя Общества.

## **3. Исправление бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

В 2025 году после утверждения и передачи в ФНС Бухгалтерской отчетности была выявлена существенная ошибка по строке 1150. Уровень существенности ошибки по строке, искажающей отчетность - более 5%. Найденная в 2024 году ошибка исправлена в 2025 году. В отчетности текущего года сформирован ретроспективный пересчет, то есть данные за 2024 год отражены так, как будто ошибки не было. Ошибка заключается в пересчете остаточной стоимости основных средств. Корректировка доходов списана на [счет 84 \(п. 8 ПБУ 22/2010, ст. 18 Закона о бухучете\)](#).

## **4. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

### 4.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 4.2. Активы на 31.12.2025г.:

Внеоборотные активы, дебиторская задолженность отражены с учетом проведенной оценки и фактическим подтверждением дебиторской задолженности.

## **5. Информация по прекращаемой деятельности.**

Конкурсное производство продолжается в 2026 году.

31 марта 2026 г.