Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Тепловые сети»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые сети», сокращенное наименование – ООО «ТС».

Юридический адрес организации: 665420, Иркутская обл., г.Свирск, ул.Ангарская, строение 1.

Основной вид деятельности: Передача пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30.2), дополнительные виды: Распределение пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30.2), Обеспечение работоспособности тепловых сетей (ОКВЭД 35.30.5), Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 32 чел.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3820011982

Организация не имеет обособленные подразделения

Организация не имеет филиалы

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Бекчентаев Вадим Салихович	100%	10 000	02.12.2021 г.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10 процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты:
ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- Запасы списываются по средней себестоимости.

- Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

- Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенные товары, выполненную работу, оказанную услугу.

- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

основные средства – 1333 т.р.,

права пользования активами (договор концессии) – 4232т.р..

3.2 Запасы отражаются по строке 1210 и раскрываются в зависимости от уровня существенности:

- материалы – 81 тыс.руб.;

3.3 Организация отражает в строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель:

- дебиторская задолженность покупателей - 52463тыс. руб.

3.4 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 10 тыс. руб.,

- непокрытый убыток - 11571 тыс. руб.

3.5 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группу показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов - 2276 тыс. руб.;
- обязательства поставщикам - 66081 тыс. руб.;
-расчеты с персоналом по оплате труда – 1244 тыс.руб.;
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 69 тыс.руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:	2025	2024
- транспортировка т/энергии	57154 тыс.руб.	57324 тыс.руб.
- автоуслуги	13421 тыс.руб.	16869 тыс.руб.
4.2 Расходы по обычным видам деятельности.		
-транспортировка т/энергии	60313 тыс.руб.	50242 тыс.руб
-автоуслуги	16930 тыс.руб.	22321 тыс.руб.

4.3 Организация является плательщиком упрощенного налога доходы минус расходы, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

5.1. В 2025 г. организацией получены убытки в размере 6992 тыс. руб. в связи с тем, тариф на транспортировку тепловой энергии устанавливается регулятором – службой по тарифам Иркутской области и фактический рост статей затрат превысил установленный службой ИЦП на операционные расходы.