

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Теплоснабжающая Компания»

ИНН/КПП 5837078393/583701001, ОГРН 1205800006125,
р/с №40702810648000010450 в Отделение № 8624 Сбербанка России г. Пенза, БИК 045655635
Юридический адрес: 440004, , г. Пенза, ул. Рябова, стр. 30, помещение 11
Почтовый адрес: 440004, , г. Пенза, ул. Рябова, стр. 30, помещение 11
Тел. 8(8412) 99-99-36, email: teplosnabpnz@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Теплоснабжающая компания» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Теплоснабжающая компания» за 2025г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год 25 марта 2026 года.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания».
Сокращенное наименование: ООО «ТК».

ИНН 5837078393, КПП 583701001, ОГРН 1205800006125

Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснабжающая компания» зарегистрировано Инспекцией ФНС по Первомайскому району г.Пензы, 06 июля 2020 года, ИНН 5837078393, КПП 583701001.

Юридический адрес: 440004, г.Пенза, ул.Рябова, д.30, помещение 11.

Организационно-правовая форма: 12300 – Общество с ограниченной ответственностью,

Форма собственности: 16 - частная собственность,

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Учредителем Общества является Спирькин Илья Александрович. Размер доли в уставном капитале – 100%, полностью оплачено.

Генеральным директором общества является Спирькин Илья Александрович, на основании решения единственного акционера от 30.06.2020г.

Виды деятельности:

Основным видом деятельности является - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными – ОКВЭД - 35.30.14.

Дополнительные виды деятельности:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) – ОКВЭД – 35.30.2,
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД – 68.20,
- производство электромонтажных работ – ОКВЭД – 43.21.

ООО «ТК» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Сведения о лицензиях организации

ВХ-50-027937 от 02.11.2020г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Организация выдавшая лицензию – Средне-Поволжское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил (п. 25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 1/1 от 09.07.2020, подготовленной в соответствии с действующими в РФ законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные

Учетной политикой Общества

Согласно п. 17 ПБУ 1/2008 организация раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Согласно п. 2 ПБУ 1/2008 существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

В течение 2025 года изменения в учетную политику организации не вносились.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления – по факту оказания услуг, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты поступления денежных средств, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы ООО «ТК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение срока, установленного исходя из предполагаемого срока полезного использования актива.

4. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации «Общества».

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности «Общества» осуществлять свою деятельность непрерывно.

На 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности в обозримом будущем.

5. События после отчетной даты.

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по

бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

6. Прочие пояснения к отчетности

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение какого-либо вида деятельности.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности в обозримом будущем.

Руководством Общества не допускаются задержки выплаты заработной платы, а также обязательных платежей по налогам, сборам.

На 31 декабря 2025г. отсутствует просроченная задолженность по заработной плате, налогам, сборам. Указанные события и условия могут оказать воздействия на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества и снижения объемов оказания услуг.

Генеральный директор



И.А.Спирькин