

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Зейские тепловые сети»

1. Основные сведения организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зейские тепловые сети»

Сокращенное наименование: ООО «Зейские теплосети»

Адрес местонахождения: Амурская обл., г. Зея, мкр. Светлый, 27А

ИНН/КПП: 2815005780/281501001

ОГРН: 1032800247567

ОКПО: 57614816

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26.12.2003 г.

Основным видом деятельности Общества является Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 35.30.3, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения водоотведения, газоснабжения;

ОКВЭД 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередач и связи;

ОКВЭД 42.22.2 Строительство местных линий электропередач и связи;

ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Уставной капитал

Уставной капитал составляет 100 000 рублей.

Участниками являются:

Сергеев Владимир Борисович с долей 60% (шестьдесят) процентов;

Нимировская Тамара Александровна с долей 40% (сорок) процентов.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 г № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» - малым предприятием. Не подлежит обязательному аудиту.

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета: 1С: «Бухгалтерия предприятия»

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчетности допущено не было.

Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчетности не отражаются. Резерв на предстоящую оплату отпусков не создается; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.

4. Ключевые способы учета, раскрываемые в обязательном порядке.

4.1 Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Переоценка не проводится.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к учету.

Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

4.2 Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод списания по фактической себестоимости каждой единицы.

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

5.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 917,6 тыс. руб. Первоначальная стоимость — 2595,9 тыс. руб., накопленная амортизация — 1678,3 тыс. руб. В 2025 году поступило основных средств на сумму 676,4 тыс. руб. (по первоначальной стоимости). Начислена амортизация за 2025 год в сумме 179,5 тыс. руб.

5.2 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 402,6 тыс. руб., в том числе сырье и материалы: 402,6 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет: 44 722,0 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 62503,8 тыс. руб.;
- авансы выданные -1526,0 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 1737,4 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – (21045,2) тыс.руб.

5.4 Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства составляют: 44770,9тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 698,2 тыс. руб.;
- денежные средства на счетах в банке – 44072,7 тыс. руб.

5.5 Капитал

Уставной капитал организации составляет 100,0 тыс. руб

Непокрытый убыток по итогам 2025 года составляет 36700,0 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 45846,0 тыс руб.

5.6 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 годв кредиторская задолженность составляет 127413,0 тыс. руб., в том числе :

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 121969,1 тыс. руб.;
- задолженность авансы полученные – 11,3 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 5391,6 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами – 41,4 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг составила 245764,0 тыс. руб., в том числе:

- выручка от основного вида деятельности – 244790,9 тыс. руб.;
- выручка от прочей деятельности – 972,9 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 298027,0 тыс. руб., в том числе:

- расходы на тепловую энергию – 214947,7 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы – 37480,2 тыс. руб.;
- расходы водоснабжения – 12966,2 тыс. руб.;
- материальные расходы – 11352,2 тыс. руб.;
- расходы на электроэнергию – 2081,6 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 4913,2 тыс. руб.;
- прочие расходы – 14285,9 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 158402,3 тыс. руб., в том числе:

- субсидия по компенсации выпадающих доходов теплоснабжения – 153624,0 тыс. руб.;
- пеня за несвоевременную оплату услуг – 4560,4 тыс. руб.;
- проценты к получению – 207,1 тыс. руб.;
- прочие доходы – 10,8 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 60293,0 тыс. руб., в том числе:

- госпошлина по суду – 2515,5 тыс. руб.;
- НДС к восстановлению – 13820,7 тыс. руб.;
- проценты за пользование чужими денежными средствами – 37927,6 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 1678,3 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 3402,9 тыс. руб.;
- прочие расходы – 948 тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % и составил 5855,9 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

Директор



Г.Б. Кибирев

Главный бухгалтер



И.А. Костикова

31.03.2026 г.