Общество с ограниченной ответственностью "Энергия Тепла"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Энергия Тепла".

1.2. Юридический адрес – 628600, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Нижневартовск, г Нижневартовск, ул Ленина, зд. 5в/П.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.01.2014г.

1.4. Основной ОКВЭД – 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Обеспечение работоспособности котельных;

- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;

- Сбор и обработка сточных вод;

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

1.6. Фактическая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 12 000 руб. Участниками являются:

- А.А.Жабо с долей 1/3 от УК;
- М.А. Бирюков с долей 1/3 от УК;
- Н.А. Кузьмина с долей 1/3 от УК.

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: А.А. Жабо (приказ № 1 от 16.01.2014)

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Энергия Тепла" составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 1 месяцу.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не арендует производственное помещение.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основное средство	За 2025	за весь период				
	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость		
Нежилое помещение №1003	178 380,36	5 022 200,00	1 618 107,64	3 404 092,36		
Нежилые помещения №1001,1002,	158 994,78	4 540 000,00	1 651 594,83	2 888 405,17		
Итого	**337 375,14**	**9 562 200,00**	**3 269 702,47**	**6 292 497,53**		

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА отсутствуют.

8. Запасы

На 31.12.2025 по строке 1210 отражены материалы на сумму 780 тыс.руб.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1240:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность	2921
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2514
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108
Сальдо по ЕНС	162
Расчеты с подотчетными лицами	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	132

11. Капитал

За 2025 год был получен убыток в размере 315 тыс. руб. Также в 2025 году была произведена выплата дивидендов участникам общества за 2022-2024 в размере 741 тыс.руб., в связи с чем произошло уменьшение показателя нераспределенной прибыли на сумму 1056 тыс руб.

12. Краткосрочные обязательства, отраженные по строке 1520:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Кредиторская задолженность	87
в том числе:	
Расчеты по налогам и сборам	87

13. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

За 2025 год работы Общество получило убыток в размере 315 тыс. рублей, по сравнению с 2024 годом, что связано с уменьшением объёмов работ.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Энергия Тепла" Жабо А.А.