

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ-ЗЕЯ»
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 «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЗЕЯ».

1.2. Юридический адрес – 676244, Амурская область, г.Зея, ул.Магистральная, дом 15

1.3. Дата государственной регистрации – 12.11.2012 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 35.30.14 производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 136,9 человек, в том числе: 26 человека пенсионного возраста.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
Д.В. Дедышев с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

1.7.1. Генеральный директор Общества: Д.В. Дедышев

1.7.2. Главный бухгалтер Общества Долотова М.А.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЗЕЯ», основанная в 2012 году, специализируется на производстве пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Является поставщиком тепловой энергии в г.Зея Амурской области.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЗЕЯ» 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 осуществляет регулируемый вид деятельности в сфере теплоснабжения. Тарифы на услуги устанавливаются Управлением государственного регулирования цен и тарифов Амурской области.

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 руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Объект налогообложения:	«Общая система налогообложения», НДС 20%, Налог на прибыль 25%	Закона № 402-ФЗ

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

5.1. Обществу «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЗЕЯ» на основании концессионных соглашений от 25.03.2014г. в отношении объектов коммунальной инфраструктуры в сфере теплоснабжения предоставлены права владения и пользования объектами Соглашения для осуществления деятельности в сфере теплоснабжения. Соглашение заключено с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Зейского муниципального округа на 15 лет.

В соответствии с условиями соглашения, объект передан Обществу для эксплуатации, право собственности на объект сохраняется за Концедентом.

Данные соглашения предусматривают концессионную плату. Такая плата в 2025г. составила 0,288 тыс.руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.2.

5.2. Для эксплуатации котельных и прочего оборудования (принятых Обществом по концессионному соглашению) ООО «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ЗЕЯ» заключило договора аренды земельных участков по г.Зея.

Арендная плата за 2025г. составила 0,125 тыс.руб.

6. Нематериальные активы

В связи с отсутствием у Общества объектов, отвечающих критериям признания нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022, данный раздел в пояснениях не раскрывается.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. В структуре материальных запасов, используемых для производства тепловой энергии, основную долю составляет уголь. Он является ключевым видом топлива, обеспечивающим основной производственный процесс – производство теплотенергии.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 489 093,00 тыс. руб., в том числе 311 606,00 тыс.руб. – от основного вида деятельности (производство тепловой энергии), 64 224,00 тыс.руб.- субсидия выделяемая Министерством ЖКХ Амурской области (Возмещение теплоснабжающим организациям части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, по расходам на топливо и электрическую энергию, превышающим учтенные уполномоченным исполнительным органом государственной власти области, осуществляющим функции в сфере государственного регулирования цен и тарифов на продукцию (товары, услуги), при установлении экономически обоснованных тарифов на тепловую энергию), 55 533,00 тыс.руб. – субсидия выделяемая Министерством ЖКХ Амурской области (Возмещение части затрат, возникших в связи с оказанием коммунальных услуг, в части разницы между величиной, сложившейся исходя из расчетного объема полезного отпуска тепловой энергии на установленный экономически обоснованный тариф на тепловую энергию (за исключением расходов на топливо и электрическую энергию), и величиной, сложившейся исходя из фактического объема тепловой энергии на установленный

экономически обоснованный тариф на тепловую энергию), 28 997,00 тыс.руб – субсидия выделяемая Финуправлением администрации Зейского муниципального округа (Отдел строительства, архитектуры и жилищ (Субсидия на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, возникающих в результате установления льготных тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель для населения города Зей), 57 730,00 тыс.руб – доход от реализации прочей деятельности

Показатель выручки 2025г. выше аналогичного показателя прошлого года на 2 210,00 тыс.руб.

Себестоимость выпущенной продукции в 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась в связи с подорожанием ресурсов необходимых для обеспечения хозяйственной деятельности общества.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ-ЗЕЯ»



Д.В. Дедышев