

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Тепло Сибири"

1. Основные виды экономической деятельности

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (43.2)

Единственный участник Нестеренко В.В. Доля 100%

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году учетная политика применяется последовательно из года в год.

1.1. Учет основных средств (ОС) и Капвложений (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020)

Актив принимается к учету в качестве ОС, если его стоимость превышает 100.000 руб.

Активы стоимостью ниже установленного лимита списываются на расходы в периоде приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения оцениваются по первоначальной стоимости.

1.2. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске в производство производится по средней себестоимости.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

1.3. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания ППА и обязательства по аренде) для краткосрочных договоров (до 12 мес.) или договоров, где сумма платежей незначительна.

1.4. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы [включаются в себестоимость продукции (сч. 20) / списываются на расходы периода (сч. 90.8)].

1.5. Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создается

Резерв на оплату отпусков не создается

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 050	-	1 135	(1 135)	-	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	850	-	200	-	-	-	-	-	-	1 050	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 050	-	1 135	(1 135)	-	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	850	-	200	-	-	-	-	-	-	1 050	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	6 001	(6 001)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	6 001	(6 001)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 050	-	7 136	(7 136)	-	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	850	-	200	-	-	-	-	-	-	1 050	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	45 830	-	48 748	(40 456)	-	-	X	X	54 121	-
	За 2024 г.	48 944	-	43 743	(46 858)	-	-	X	X	45 830	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 206	-	3 919	(3 287)	-	-	-	-	3 838	-
	За 2024 г.	3 238	-	4 518	(4 549)	-	-	(1)	-	3 206	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	42 623	-	34 829	(27 169)	-	-	-	-	50 283	-
	За 2024 г.	45 706	-	39 225	(42 308)	-	-	1	-	42 623	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 528	-	25 392	-	(6 115)	-	-	-	27 805	-
	За 2024 г.	9 093	-	6 555	-	(7 120)	-	-	-	8 528	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 999	-	16 883	-	(3 397)	-	-	-	17 485	-
	За 2024 г.	3 895	-	3 675	-	(3 570)	-	-	-	3 999	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 734	-	7 127	-	(2 714)	-	-	-	8 147	-
	За 2024 г.	4 343	-	2 746	-	(3 355)	-	-	-	3 734	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	387	-	-	-	-	-	-	-	387	-
	За 2024 г.	387	-	-	-	-	-	-	-	387	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	355	-	232	-	-	-	-	-	587	-
	За 2024 г.	245	-	126	-	(16)	-	-	-	355	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	5	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	41	-	1 092	-	-	-	-	-	1 133	-
	За 2024 г.	188	-	-	-	(147)	-	-	-	41	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(31)	-	-	-	4	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 528	-	25 392	-	(6 115)	-	X	27 805	-	-
	За 2024 г.	9 093	-	6 555	-	(7 120)	-	X	8 528	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	28 379	28 379	7 772	7 772	8 238	8 238
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 232	20 232	4 039	4 039	3 895	3 895
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 147	8 147	3 734	3 734	4 343	4 343

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 145	-	-	(2 145)	-	-	-
	За 2024 г.	1 178	967	-	-	-	-	2 145
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 144	-	-	(2 144)	-	-	-
	За 2024 г.	1 178	965	-	-	-	-	2 144
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 677	56 889	12	(42 535)	-	-	66 042
	За 2024 г.	53 090	34 495	-	(35 908)	-	-	51 677
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 655	26 600	12	(18 351)	-	-	27 916
	За 2024 г.	13 611	9 047	-	(3 003)	-	-	19 655
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 956	26 063	-	(24 075)	-	-	30 944
	За 2024 г.	37 672	24 189	-	(32 905)	-	-	28 956
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	387	-	-	-	-	-	387
	За 2024 г.	387	-	-	-	-	-	387
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	355	232	-	-	-	-	587
	За 2024 г.	245	110	-	-	-	-	355
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	467	3 204	-	-	-	-	3 671
	За 2024 г.	80	387	-	-	-	-	467
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 686	760	-	-	-	-	2 446
	За 2024 г.	946	740	-	-	-	-	1 686
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	65	29	-	(3)	-	-	91
	За 2024 г.	45	21	-	-	-	-	65
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	105	1	-	-	-	-	105
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	53 822	56 889	12	(44 680)	-	X	66 042
	За 2024 г.	54 268	35 462	-	(35 908)	-	X	53 822

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	64 684	54 204	58 585
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 517	19 423	13 611
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 167	34 781	44 974

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30 456	47 486
Затраты на оплату труда	2 570	1 856
Отчисления на социальные нужды	812	602
Амортизация	114	77
Прочие затраты	45 016	22 626
Итого по элементам	78 967	72 646
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(669)
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 967	71 978