

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Теплоснаб» за 2025 год

## 1. Основные сведения о предприятии

### 1.1 Сведения о предприятии

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснаб»

**Юридический адрес:**

612960, Кировская область, г. Вятские Поляны, ул. Тойменка, д. 8Е, корп. 1

**Почтовый адрес:**

612960, Кировская область, г. Вятские Поляны, ул. Гагарина 1а, а/я 70

**Уставный капитал:** 10 000 рублей. Полностью оплачен.

Устав ООО «Теплоснаб» утвержден Решением единственного участника общества №1 от 10.09.2020г., изменен Решением участника общества №6 от 20.12.2020.

**Учредители:** Общество с ограниченной ответственностью «Вятскополянский комбинат «Здоровье»

**Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:**

создано в соответствии с решением Вятскополянской городской Думы Кировской области от 03.09.2020г. № 51/486

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Кировской области от 16.09.2020г.

ОГРН № 1204300008296 выдан Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Кировской области от 16.09.2020г.

**ИНН** 4307020572 **КПП** 430701001

**Контактная информация:** телефон/факс 8(83334)62352

**Электронный адрес:** [info@teplosnabvp.ru](mailto:info@teplosnabvp.ru)

**Единоличным исполнительным органом** ООО «Теплоснаб» является директор предприятия является **Зиганшин Джамиль Гусманович**

Уведомление Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кировской области (Кировстат) :

- код по Общероссийскому классификатору предприятий (ОКПО) - 45572679;
- код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) – муниципальная собственность - 14;
- код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) – общество с ограниченной ответственностью - 12300
- код по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно - 4210014.

### 1.2. Основные виды деятельности предприятия

Основными видами деятельности предприятия, согласно Устава, утвержденного решением Единственного участника общества №1 от 10.09.2020г, являются производство горячей воды (тепловой энергии) котельными.

ООО «Теплоснаб» получена лицензия на пользование недрами КИР 0 1 9 5 4 ВЭ.

### 1.2 Информация о численности и оплате труда

ООО «Теплоснаб» работает в рамках Отраслевого тарифного соглашения в системе ЖКХ Кировской области. Оплата труда работникам предприятия производится по 18-ти разрядной единой тарифной сетки оплаты труда.

| Показатели                                    | Ед. измерен. | Факт 2025 года |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|
| Фонд оплаты труда                             | тыс. руб.    | 99 378,76      |
| Среднесписочная численность                   | чел.         | 199            |
| Среднемесячная заработная плата 1 работающего | руб.         | 41 615,90      |

## 2. Существенные аспекты учетной политики, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

Отчетность предприятия подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 года № 43н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 04.12.2012)
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета

### 2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Учетная политика ООО «Теплоснаб» утверждена приказом директора №6/28 от 30.12.2021, утвержденная в новой редакции Приказом №6/119 от 24.12.2024, составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 160н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2010 № 94н), приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Налоговым кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом РФ, Водным кодексом РФ, ФСБУ, учредительными документами и локальными нормативными документами.

### 2.2 Основные положения учетной политики

В связи с учетом основных средств в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно.

При этом объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

ООО «Теплоснаб» принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств без учета стоимостного критерия. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Используя рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" (принята 29.05.2019) для активов относящихся по критерию

срока эксплуатации, отраженном в ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020, к основным средствам, определить группу основных средств – спецодежда; малоценное оборудование, инструменты и инвентарь, доля в себестоимости основной деятельности которых заведомо незначительна (менее 5% в структуре себестоимости по каждой группе).

Учет спецодежды вести на счете 10.05 «Спецодежда на складе» с дальнейшим списанием в затраты в момент передачи со склада в эксплуатацию.

Учет малоценного оборудования и инвентаря вести на счете 10.21 (10.21.1, 10.21.2) со списанием в бухгалтерском учете на затраты в момент приобретения и дальнейшем учет с целью контроля на забалансовом счете МЦ 04.

Инвестиционная недвижимость учета ООО «Теплоснаб» отсутствует.

Применяется ФСБУ «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018 утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н по договорам, по которым ООО «Теплоснаб» выступает арендатором и которые не истекают и продляются.

Договоры финансовой аренды у ООО «Теплоснаб» отсутствуют.

- При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, необходимо единовременное выполнение условий, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2000). Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятий в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

- Доходы признаются в бухгалтерском учёте в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

- Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

- Учет затрат основного производства ведется позаказным методом согласно номенклатуры выпускаемой продукции, работ, услуг.

Учет общепроизводственных расходов (счет 25) осуществляется обособлено по участкам в разрезе номенклатуры статей общепроизводственных расходов. Затраты участка «Транспортный» распределяются пропорционально заработной платы основных рабочих участков «Котельная Гагарина», «Котельная Азина», «Котельная ПК-2», участок «Котельная ПК-Ленина», «Участок - Питьевая вода», «Котельная Вокзальная, 3», «Котельная Кооперативная, 1», «Котельная Кооперативная, 7а», «Котельная Лермонтова, 2», «Котельная Советская, 97», «Котельная Тойменка,3», «Котельная Энергетиков, 13» на счет 20 в статью затрат «Общепроизводственные расходы» участков «Котельная Гагарина», «Котельная Азина», «Котельная ПК-2», «Участок - Питьевая вода», участок «Котельная ПК-Ленина», «Котельная Вокзальная, 3», «Котельная Кооперативная, 1», «Котельная Кооперативная, 7а», «Котельная Лермонтова, 2», «Котельная Советская, 97», «Котельная Тойменка,3», «Котельная Энергетиков, 13»;

- затраты участка «Участок по ремонту и обслуживанию тепловых сетей и ЦТП» распределять пропорционально количества условных единиц тепловых сетей (котельная Азина – 0,11; котельная Гагарина – 0,34; котельная ПК-2 – 0,46, котельная ПК-Ленина – 0,03, Котельная Вокзальная, 3 - 0,01, Котельная Кооперативная, 1 - 0,02, Котельная Кооперативная, 7а - 0, Котельная Лермонтова, 2 - 0,01, Котельная Советская, 97 – 0,01, Котельная Тойменка,3 - 0, Котельная Энергетиков, 13 - 0,01) на счет 20 в статью затрат «Общепроизводственные расходы» участков «Котельная Гагарина», «Котельная Азина», «Котельная ПК-2», «Котельная ПК-Ленина», «Котельная Вокзальная, 3», «Котельная Кооперативная, 1», «Котельная Кооперативная, 7а», «Котельная Лермонтова, 2», «Котельная Советская, 97», «Котельная Тойменка,3», «Котельная Энергетиков, 13»;

- Затраты по оставшимся участкам распределению не подлежат и прямо списываются на статьи затрат счета 20.
- Учет общехозяйственных расходов (счет 26) осуществляется в разрезе номенклатуры статей общехозяйственных расходов.
- Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02)
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту ПБУ 18/02.
- Дата получения дохода (осуществления расхода) в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления
- Резервы предстоящих расходов создаются при признании оценочного обязательства в соответствии с ПБУ №8/2010 утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н. Порядок отражения Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в Приложении №8.
- Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной по результатам проведенной инвентаризации. Резерв под обесценение финансовых вложений создается при устойчивом снижении стоимости финансовых вложений.

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности ООО «Теплоснаб» и текстовые пояснения (тыс. руб.)**

#### **3.1 Основные финансовые показатели (тыс. руб.)**

| <b>Показатель</b>                                                                     | <b>Факт (тыс. руб.)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1. Прибыль от продаж                                                                  | ( 18 446)               |
| 2. Прибыль до налогообложения                                                         | 6 295                   |
| 3. Налоги и прочие обязательные платежи и изменения отложенных активов и обязательств | (1 545)                 |
| из них: текущий налог на прибыль                                                      | -                       |
| 4. Чистая прибыль (убыток)                                                            | 4 750                   |

По состоянию на 31.12.2025 показатель величины чистых активов положительный и равен 32 235 тыс. руб.

#### **3.2. Информация по сегментам**

Общество осуществляет деятельность по теплоснабжению и горячему водоснабжению на территории города Вятские Поляны и не выделяет отдельных сегментов.

#### **3.3. Финансовые вложения**

У ООО «Теплоснаб» отсутствуют финансовые вложения.

#### **3.4. Капитал и резервы**

Уставный капитал ООО «Теплоснаб» в размере 10 000 руб. на 100% принадлежит учредителю – Общество с ограниченной ответственностью «Вятскополянский комбинат «Здоровье».

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 год составляет 32 225 тыс. руб.

**Текущий Налог на прибыль за 2025 год составил**

| №<br>п/п | Показатели                                           | Сумма, тыс. руб. |
|----------|------------------------------------------------------|------------------|
| 1        | Налоговая база по текущему расчету налога на прибыль | (-11 384)        |
| 2        | Начислено налога за налоговый период                 | -                |

Предприятие является плательщиком налога на прибыль.

По результатам производственно-хозяйственной деятельности ООО «Теплоснаб» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 получена убыток.

### 3.5. Оценочных обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" на конец 2025 года был создан резерв под отпусков в размере 7 663 тыс. руб. по фактическому количеству оставшихся дней отпуска, резерв по сомнительным долгам в размере 22 305 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Теплоснаб» не имеет не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

### 3.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не было.

### 3.7. Государственная помощь

В период 01.01.2025 с 31.12.2025 года государственная помощь отсутствует.

### 3.8. Информация о конечном бенефициаре

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

### 3.9. Непрерывность деятельности предприятия

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает оказание услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. Исходя из текущих условий деятельности, руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

### 3.10. Заработная плата управленческого персонала

АУП составляет 30 единиц профессии.

Годовой фонд заработной платы АУП за 2025 год составил: 23 219 тыс. руб., 7 273 тыс. руб. страховые взносы

### 3.11 Обязательный аудит

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с ФЗ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Решением собственника №96 от 28 января 2026 года было принято решение об инициативной аудиторской проверке.

**3.12** Общество подтверждает, что выявленные события и действия, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025год.

СВО на деятельность ООО «Теплоснаб» свое влияние не оказала.

### **3.13. Информация о забалансовых счетах**

На забалансовых счетах арендованные основные средства, обеспечения обязательств, права использования программ, МЦ в эксплуатации

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Существенные ошибки предшествующих периодов в отчетном периоде не выявлены.

### 3.14. Информация по операциям со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

| №<br>п/п                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Полное фирменное наименование<br>(наименование для некоммерческой<br>организации) или фамилия, имя,<br>отчество аффилированного лица | Место нахождения<br>юридического лица или<br>место жительства<br>физического лица<br>(указывается только<br>с согласия физического<br>лица) | Основание (основания), в силу которого<br>лицо признается связанным (аффилиро-<br>ванным)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Доля участия аффилированного<br>лица в уставном капитале<br>акционерного общества, % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                           | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 6                                                                                    |
| Основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность. Руководитель (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации; |                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Зиганшин Джамиль Гусманович                                                                                                          | 612965, Кировская обл,<br>г.Вятские Поляны,<br>ул.Крупской, д.58                                                                            | Лицо исполняет функции единоличного<br>исполнительного органа – директор                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -                                                                                    |
| Основное хозяйственное общество (товарищества);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                      |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Общество с ограниченной<br>ответственностью «Вятскополянский<br>комбинат «Здоровье»                                                  | Россия, Кировская<br>область, г. Вятские<br>Поляны УЛ. Гагарина, д. 1,<br>корп.А                                                            | Лицо имеет право распоряжаться более чем<br>20 процентами голосующих акций<br>общества. Лицо принадлежит к той группе<br>лиц, к которой принадлежит<br>муниципальное унитарное предприятие.<br>Причины, в силу которых данное лицо<br>принадлежит к той группе лиц, к которой<br>принадлежит муниципальное унитарное<br>предприятие: лицо имеет в силу своего<br>участия в акционерном обществе более чем<br>50% общего количества голосов,<br>приходящихся на голосующие акции (доли)<br>в уставном (складочном) капитале | 100                                                                                  |
| Другие связанные стороны отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                      |

| Название связанного лица                                                             | Характер отношений                                                    | Задолженность на начало периода, тыс.руб. | Поступление, тыс.руб. | Возврат, тыс.руб. | Задолженность на конец периода, тыс.руб. | Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб. | Вознаграждение за год, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| Основное хозяйственное общество (товарищества);                                      | Краткосрочный беспроцентный займ                                      |                                           |                       |                   |                                          |                                         |                                  |
| Основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность. | Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа – директор |                                           |                       |                   |                                          |                                         | 510                              |

Списание просроченной дебиторской задолженности по связанным лицам не производилось в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 год.

Директор  
25.03.26г.



Д.Г. Зиганшин

