Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
(данные приводятся в тыс. руб.. если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛОЭНЕРГОЦЕНТР"
ИНН	9728004494
Адрес (место нахождения) организации	117342, Город Москва, ул Бутлерова, д. 17, помещ. 95/3
Основные виды экономической деятельности	42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор/ Цыгин Александр Михайлович

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
24	23

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.

2.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней стоимости.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).

2.5. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами.

2.6. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.7. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.8. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

Отчетность 2024г. не соответствует данным учета, в связи с чем в настоящей отчетности сопоставимые показатели скорректированы следующим образом:

Наименование строки	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма после корректировки**
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024				
Нематериальные, финансовые и другие активы	1170	34	(34)	-
Запасы	1210	154 537	11 856	166 393

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 573	1 260	67 833
Финансовые и другие оборотные активы	1240	92 771	(12 893)	79 878
Баланс	1600	316 061	190	316 251
Капитал	1300	(13 927)	1 921	(12 006)
Другие долгосрочные обязательства	1450	1 374	(645)	729
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	328 614	(1 086)	327 528
Баланс	1700	316 061	190	316 251
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023				
Нематериальные, финансовые и другие активы	1170	19	(4)	15
Запасы	1210	105 074	(6 904)	98 170
Финансовые и другие оборотные активы	1240	41 448	6 771	48 219
Баланс	1600	160 504	(137)	160 367
Капитал	1300	(16 263)	(274)	(16 537)
Другие долгосрочные обязательства	1450	4	(4)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	176 763	141	176 904
Баланс	1700	160 504	(137)	160 367
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
Выручка	2110	160 107	(4 730)	155 377
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(169 263)	5 200	(164 063)
Прочие доходы	2340	19 658	(5 251)	14 407
Прочие расходы	2350	(7 782)	7 101	(681)
Налог на прибыль	2410	(544)	(114)	(658)
Прибыль (убыток) до налогообложения по продолжающейся деятельности	2400	2 176	2 206	4 382

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Основные средства	3 514	2 147	650

3.2. По строке 1210 «Запасы» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Сырье и материалы	3 637	13 802	15 284
Незавершенное производство	95 656	152 591	82 885
Итого	99 293	166 393	98 170

3.3. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями	17 065	9 684	1 959
Авансы выданные	28 298	53 024	38 604
Расчеты с бюджетом	2 558	14 528	-
Выполненные этапы работ	-	1 229	6 904
Другие	4 558	1 413	752
Итого	52 479	79 878	48 219

3.4. По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Уставный капитал	10	10	10

Добавочный капитал	149	149	-
Нераспределенная прибыль	47 348	(12 165)	(16 547)
Итого	47 507	(12 066)	(16 537)

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	**2025**	**2024**
Капитал на начало года	(12 006)	(16 537)
Чистая прибыль (убыток)	59 513	4 382
Добавочный капитал	-	149
Итого	47 507	(12 006)

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Активы	47 507	(12 006)	(16 537)
Чистые активы	47 507	(12 006)	(16 537)

3.5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 466	48 867	50 379
Авансы полученные	207 491	262 732	122 370
Расчеты по налогам и взносам	24 978	15 073	2 854
Прочая	870	856	1 301
Итого	262 805	327 528	176 904

3.6. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	**2025**	**2024**
Материальные затраты	(191 655)	(164 108)
Затраты на оплату труда	(41 239)	(35 500)
Отчисления на социальные нужны	(7 931)	(6 324)
Амортизация	(872)	(488)
Прочие затраты	(51 342)	(27 348)
Итого по элементам	(293 039)	(233 768)
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(56 742)	69 705
Итого расходы по обычным видам деятельности	(349 781)	(164 063)

3.7. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	**2025**	**2024**
Проценты полученные	25 729	10 398
Оприходование излишков	9 447	-
Возмещение убытков по судебному акту	2 842	-
Резервы по сомнительным долгам	658	811
Прочие	112	3 198
Итого	38 788	14 407

3.8. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	**2025**	**2024**
Списание дебиторской задолженности	(11 698)	-
Расходы прошлых лет	(1 401)	-
Убытки, штрафы, пени	(1 065)	(268)
Расходы на хознужды	(375)	(191)

Расходы на услуги банков	(302)	(125)
Прочие	(213)	(97)
Итого	(15 054)	(681)

По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ /31.03.2026/

Генеральный Директор / Цыгин Александр Михайлович