

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТЕПЛОСЕТЬ»
ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

2.2.2 Нематериальные активы

2.2.3 Основные средства

2.2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

2.2.5 Запасы

2.2.6 Прочие активы

2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков

2.2.8 Оценочные обязательства

2.2.9 Выручка

2.2.10 Учет затрат

2.2.11 Кредиторская задолженность

Раздел 3. Принятие, изменения учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики.

Раздел 4. Пояснение к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

4.2. Запасы

4.3 Финансовые вложения

4.4. Дебиторская задолженность

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

4.6 Прочие оборотные активы

4.7 Капитал и резервы

4.8 Кредиторская задолженность

4.9 Оценочные обязательства

Раздел 5. Пояснение к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

5.3 Управленческие расходы

5.4 Прочие доходы и расходы

Раздел 6. Прочие пояснения

6.1 Условные факты хозяйственной деятельности

6.2 Кредиты и займы

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью ООО «Теплосеть» за 2025 год, сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосеть» (далее Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08 февраля 1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Федеральным законом от 21 декабря 2001.

Учредителем Общества 100% является Королёва Ирина Ивановна.

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосеть» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Магаданской области 17.11.2015г.

Адрес нахождения Общества: 686217, МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЯГОДНИНСКИЙ, П. ДЕБИН, УЛ. МАЦКЕВИЧА, ДВЛД. 12Б. ИНН 4908014527.

Уставный капитал Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основной вид деятельности Общества:

-35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Дополнительные виды деятельности:

-35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии),

-35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии),

-35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии),

-35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных.

Общество имеет филиалы:

Филиал ООО "ТЕПЛОСЕТЬ" - "ОРОТУКАН" КПП 490043001 зарегистрировано 22.08.2024, по адресу: 686210, МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЯГОДНИНСКИЙ, ПГТ. ОРОТУКАН, УЛ. ПУШКИНА, Д. 2;

Филиал ООО "ТЕПЛОСЕТЬ" - "ЯГОДНОЕ" КПП 490043002 зарегистрировано 22.08.2024, по адресу: 686230, МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ЯГОДНИНСКИЙ, ПГТ. ЯГОДНОЕ, УЛ. НОВАЯ, Д. 9.

Списочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 125 человек.

Органы управления Общества — единственный участник Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Директор — Королёва Ирина Ивановна, назначен на должность с 08.05.2019 г.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по

бухгалтерскому учету. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее — бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество не имеет денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. В 2025 году операции с иностранной валютой не осуществлялись.

2.2.2 Нематериальные активы

В Обществе отсутствуют нематериальные активы и НИОКР.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются здания и машины и оборудование.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе, указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы» или «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.5 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость, расходы на транспортировку, доставку и страхование, комиссионные вознаграждения, таможенные пошлины и иные платежи.

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.6 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами
- лицензии программного комплекса

- страхование добровольного и обязательного имущества.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество, в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение об уточнении способа списания, уточнении периода списания или о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов — более 12 месяцев с момента приобретения;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период использования объектов — 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков.

Денежные эквиваленты — краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.8 Оценочные обязательства

Общество предусматривает для целей бухгалтерского учета отражение оценочных обязательств по расчетам с работниками по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

2.2.9 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации услуг и активов сторонним организациям и физическим лицам отражается на счетах реализации по мере оказания услуг, передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

Доходы, полученные Обществом, предоставляемые Потребителям за услуги отражаются в суммах, согласно порядку расчета.

2.2.10 Учет затрат

Учет затрат на производство ведется по статьям затрат и по элементам затрат, при этом затраты, которые не могут быть отнесены непосредственно на конкретный объект калькуляции, распределяются пропорционально выручке.

Вести отдельный учет затрат деятельности в разрезе Филиалов.

2.2.11 Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании:

данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования или приказа (распоряжения) генерального директора Общества и относится соответственно на финансовые результаты деятельности Общества.

Раздел 3. Принятие, изменения учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год была утверждена приказами от 30.12.2024г. В течении 2025 года не менялась.

Раздел 4. Пояснение к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ФСБУ 6/20 «Учет основных средств», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Принимаются к бухгалтерскому учету активы в качестве основных средств при условии одновременного выполнения следующих условий:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2025г.	2197	(479)	125			(217)	-	-	2322	(696)
Здания	за 2025г.	1251	(223)				(45)			1251	(268)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	946	(256)	125			(172)			1071	(428)

- стоимость объекта более 100 000 рублей;
- предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, либо для управленческих нужд Общества;
- предназначены для обеспечения контроля за сохранностью активов сроком полезного использования свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного актива;
- способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом Классификации, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

По основным средствам применяется линейный способ начисления износа (амортизации).

4.2. Запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов». При покупке запасы в общем случае первоначально отражаются в учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 организация при отпуске в производство и ином выбытии запасов может вести учет в том числе по средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов ведется в разрезе Филиалов.

Наличие запасов на 31.12.2025г:

- 1) Материалы - 3211 руб;
- 2) Топливо – 1062 руб;
- 3) Топливо для котельных – 18671 руб;
- 4) Запасные части – 69 руб;
- 5) Прочие материалы – 78 руб;
- 6) Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 26939 руб;
- 7) Материалы, переданные в переработку – 75 руб;
- 8) Спецодежда на складе – 1275 руб.

4.3 Финансовые вложения.

Операции по финансовым вложениям в 2025 Обществом не осуществлялись.

4.4 Дебиторская задолженность.

Наличие дебиторской задолженности, в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 275033 руб;

Расчеты с поставщиками – 47255 руб;

Расчеты с персоналом по оплате труда – 149 руб;

Расчеты с подотчетными лицами – 101 руб;

Прочие – 21158 руб;

Итого дебиторская задолженность 343696 руб.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

- Средства на расчетных счетах - 454 руб.

- Средства в кассе - 376 руб.

4.6 Прочие оборотные активы.

На 31.12.2025г не отражены.

4.7 Капитал и резервы.

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 13.07.2021 и зарегистрирована 20.07.2021.

По состоянию на 31.12.2025 вклад участника в имущество Общества (уставный капитал) составляет 10 000,00 рублей.

4.8 Кредиторская задолженность.

Наличие кредиторской задолженности, в т.ч.:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 320104 руб.

Задолженность по оплате труда – 6868 руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 28536 руб.

Задолженность подотчетным лицам – 528 руб.

Итого кредиторская задолженность 356036 руб.

4.9 Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств отсутствует.

Раздел 5. Пояснение к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг.

Выручка от реализации услуг, активов сторонним организациям и физическим лицам отражается по мере оказания услуг, передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

Основной доход, полученный Обществом — это выручка от предоставления Потребителям за производство, передачу и распределение пара и горячей воды. К выручке по прочим видам деятельности относятся: сдача в аренду имущества, услуги по содержанию дорог в зимний период.

Выручка от деятельности за 2025 год составила 400 708 руб.

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Учет затрат на производство ведется по статьям затрат и по элементам затрат, при этом затраты, которые не могут быть отнесены непосредственно на конкретный объект калькуляции, распределяются пропорционально выручке.

Признание расходов признается после погашения задолженности, когда принято признание выручки от продажи по мере ее оплаты.

Себестоимость от деятельности за 2025 год составила 449 269 руб.

5.3 Управленческие расходы.

Административно-управленческие расходы в 2025г составили 11 734 руб.

5.4 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

возмещение недополученных доходов – 75347 руб.

прочие – 637 руб.

Прочие расходы:

комиссия банка – 2850 руб.

госпошлина – 573 руб.

членские взносы – 256 руб.

прочие - 1709 руб.

Раздел 6. Прочие пояснения

6.1 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных факторов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6.2 Кредиты и займы

В 2025 году Общество не заключало с банками кредитных соглашений.

Директор

И.И. Королёва

30.03.2026