

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Теплостандарт» за 2024 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛОСТАНДАРТ"

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "ТЕПЛОСТАНДАРТ"

Адрес юридического лица: 431444,РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, Г.РУЗАЕВКА,УЛ. ЛУНАЧАРСКОГО,Д. 179А,КАБИНЕТ 205

Основные виды деятельности - 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки ; 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Единственным учредителем общества является:

Попков Роман Васильевич с размером доли собственности 100 %, уставным капиталом 10 000 руб.;

Исполнительный орган Общества: директор - Попков Роман Васильевич.

Главный бухгалтер Общества – Полозова Надежда Александровна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 1 чел., численность работающих на 31.12.2024 - 4 чел.

В 2024 году Организацией были закрыты и сняты с учета налогового органа следующие обособленные подразделения:

- Ичалковское производственное отделение ООО «Теплостандарт» , адрес 431658, Республика Мордовия , Ичалковский район, с. Рождествено, ул. Первомайская, д. 139, дата снятия с учета налогового органа 18.10.2024 г. ;

-Обособленное подразделение ООО «Теплостандарт» , 431210 , Республика Мордовия , Теньгушевский район, с. Теньгушево, ул. Карла Маркса, д. 58А, дата снятия с учета налогового органа 02.09.2024 г.

Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» внесены соответствующие изменения в учетную политику. Общество, относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с этим, при внесении изменений в учетную политику начиная с отчетности 2024 года применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов п. 55 : Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может начать применять настоящий Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). К нематериальным активам относятся следующие объекты, отвечающие всем вышеуказанным признакам:

- а) результаты интеллектуальной деятельности;
- б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации);
- в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учётных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на право пользования недрами, разрешения; (п. 12 ФСБУ 14/2022).

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующиеся признаками нематериальных активов, но имеющие стоимость за единицу ниже 40 000,00 рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль за наличием и движением малоценных активов обеспечивается Организацией на забалансовом счете НМЦ 04.

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе выручки учитываются доходы по обычным видам деятельности. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от реализации следующих услуг, оказываемых Обществом:

- доходы от реализации услуг по теплоснабжению (тепловой энергии)
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от прочих услуг, в том числе:

гидравлическое испытание системы отопления ;

предоставление сервитута.

агентские услуги

Доходы от реализации товаров, материалов, признаются Обществом как внереализационные доходы

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2024 года и конец 2024 года, а также в течение 2024 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2024 года составляли – 8 155 тыс.руб., на конец 2024 года составили – 2 424 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 5 731 тыс.руб к уменьшению.

Общество арендовало основные средства в течение 2024 года. Стоимость арендованных объектов основных средств в том числе прав пользования арендой на 31.12. 2024 года составила – 3 382 тыс.руб.

Организация отразила право пользования арендой по Договору финансовой аренды (лизинга) - № АА049385776 от 29.06.2023, срок аренды 60 месяцев с контрагентом ООО ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" в размере величины первоначальной оценки обязательства по арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды за минусом начисленной амортизации на 31.12.2024 г. в размере 2 424 тыс. руб., в составе строки 1150 Бухгалтерской отчетности за 2024 г. , обязательство по аренде на дату 31.12.2024 г. в размере 2 350 тыс. руб. по строке 1450 Бухгалтерской отчетности за 2024 г. .

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 844 тыс. руб.;

Организация не проверяет основные средства на обесценение

Учет МПЗ:

МПЗ Общества на начало 2024 года составляли – 0 тыс. руб., на конец 2024 года составили – 0 тыс.руб.

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости
- оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: отсутствует
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: отсутствует
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: отсутствует

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения Общества (статья 1240) по состоянию на 31.12.2024 г. составили 1500 тыс. руб. .

Дебиторская задолженность на начало 2024 года составляла 3 150 тыс.руб. , а на конец 2024 года 1 308 тыс.руб, т.е. уменьшилась на 58,48 %.

Заемные средства долгосрочные на начало 2024 года составляли 9 844 тыс.руб., а на конец 2024 года -7 698 тыс. руб, т.е. уменьшились на 21,80 %, краткосрочные на начало 2024 года -2 558 тыс. руб. , а на конец- 3 624 тыс. руб. т.е. увеличились на 41,67%.

За отчетный период начислено процентов по долгосрочным займам в сумме 1 316 тыс. руб.

Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2024 г составляет 3 624 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на начало 2024 года 5 521 тыс. руб., а на конец 2024 года 3 314 тыс.руб, т.е. уменьшилась на 39,97 %.

Информация по отчетным сегментам

Общество, относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н. не применяет при формировании бухгалтерской отчетности.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Общество не создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам в бухгалтерском учете, на основании п.3 ПБУ 8/2010 .

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от

наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства и активы в бухгалтерском учете в течение 2024 г. не признавались.

События после отчетной даты:

События после отчетной даты отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки и прочих доходов

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от реализации следующих услуг, оказываемых Обществом:

- доходы от реализации услуг по теплоснабжению (тепловой энергии)
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);;
- доходы от прочих услуг, в том числе:

гидравлическое испытание системы отопления;

предоставление сервитута,

услуги агента

Доходы от реализации товаров, материалов, признаются Обществом как внереализационные доходы

Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Показатель выручки за 2024 составляет 9 103 тыс.руб. , в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2024 год:

Теплоснабжение - 5 155 тыс. руб.

Аренда- 3 947 тыс. руб.

Прочие услуги- 1 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 8 407 тыс. руб.

Управленческие расходы -1 921 т.р.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2024 году, тыс.руб.:

Вид	2024
Прочие доходы	
В том числе:	1 758,00

государственная пошлина	21,00
доходы по списанию кредиторской задолженности	7,00
Проценты к получению (уплате)	320,00
Реализация права требования после наступления срока платежа	193,00
Реализация основных средств	1 028,00
Реализация прочего имущества (материалов)	35,00
Резервы по сомнительным долгам	32,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	122,00
Прочие расходы	
В том числе:	2 516,00
государственная пошлина	52,00
Н/У расходы связанные с ликвидацией ОС	158,00
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	1 316,00
Расходы на услуги банков	16,00
Расходы Реализация права требования после наступления срока платежа	28,00
Расходы Реализация основных средств	944,00
прочие расходы	2,00

Чистые активы Общества составляют 2 985 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 2 975 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2024 года, не получало обеспечение обязательств и платежей.

На 31.12.2024 Общество является поручителем ООО «ЭТПС» ИНН 3500005210 по договору об уступке имущественных прав от 09.12.2024 в размере 2 084 т.р.

Связанные стороны .

Общество, относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н не применяет при формировании бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Теплостандарт»



Попков Р.В.