

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосюз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Теплосюз»

Общество является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ИНН организации 1657118593, КПП 165701001, ОГРН 1121690036797

Зарегистрировано 12.05.2012г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.

Адрес местонахождения: 421001, Татарстан Респ, Казань г, Чистопольская ул, дом № 73, оф.23

Генеральный директор Круглов Сергей Владимирович ИНН 165712231110, действует на основании Устава

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 1 чел.

Отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025г.: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Круглов С.В. с долей 50.07%;
- Гизатуллин М.Р. с долей 49.93%

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности организации являются:

- Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (ОКВЭД 46.74.2)
- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (ОКВЭД 46.14.9)
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73),
- торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на срок 5 (Пять) лет.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Существенные аспекты учетной политики

1) Метод учета доходов и расходов:

- метод начисления

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере сдачи-приемки результатов выполненных работ и услуг, продукции.

Себестоимость от перепродажи товаров ведется по кредиту счета 90 субсчета 90.2 «Себестоимость». Условия признания расходов утверждены в ПБУ 10/99: расходы подтверждены конкретным договором или иным документом; сумму можно точно определить; операция связана с прямой деятельностью компании.

По кредиту счета 90 фиксируют только расходы по основной деятельности. Это могут быть затраты сырья, оплата аренды, услуг и так далее.

Иные расходы, не связанные с основной деятельностью компании, фиксируют по дебету 91 счета.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Учет покупных товаров осуществляется по стоимости их приобретения на счете 41 «Товары». При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения материально - производственных запасов (метод ФИФО). Транспортные расходы по доставке товаров для перепродажи учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Сырье и материалы для производства работ и оказания услуг учитываются по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов со склада их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения материально - производственных запасов (метод ФИФО).

2) Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:

- более 100 000,00 рублей

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3) Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

4) Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. 4

5) Депозиты до востребования или сроком до двенадцати месяцев являются денежными эквивалентами, учитываются на счете 55 и отражаются в балансе по стр.1250

6) Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.2. Форма бухгалтерской отчетности

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Финансово-хозяйственные показатели деятельности организации

У организации на 31.12.2025 года отсутствуют основные средства и нематериальные активы.

Выручка за отчетный 2025 год отсутствует.

За период 2025года организацией ООО «Теплосоюз» были получены прочие доходы, которые представлены в виде процентов, полученных за размещение денежных средств в банковские депозиты, в размере 8 682,54 рублей.

Чистая прибыль организации за 2025 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах за 2025г.) составила 7 тыс. рублей.

Высокая инфляция и нестабильная экономическая ситуация в стране, ухудшение покупательской способности заказчиков и нарушение логистических связей от поставщика до покупателя привели к снижению выручки.

Главной целью деятельности ООО «Теплосюз» является получение и увеличение прибыли от предпринимательской деятельности. Компания предпринимает все необходимые действия для развития, повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности, и как следствие, увеличение доходов от реализации в последующих отчетных периодах.

Дата составления текстовых пояснений 28 января 2026 года.

Генеральный директор _____ Круглов С.В.