Общество с ограниченной ответственностью «СтройТеплоКомплект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Пояснения 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СтройТеплоКомплект»

1.2. Юридический адрес 423820, Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Магистральная, д, 16, помещение 10

1.3. Общество зарегистрировано 26 ноября 2015 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республики Татарстан за основным регистрационным номером (ОГРН) 1151650019465

1.4. Средняя численность сотрудников за 2025 год – 8 человек. Численность работающих сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 - 5 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб., оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Утеев Артур Павлович с долей 50 %;Гарьковенко Александр Александрович с долей 50 %;

1.6. Основной вид экономической деятельности:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Утеев Артур Павлович (Приказ № П01/2015 от 01.12.2015 г.)

Пояснения 2. Основные положения учетной политики

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

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением лицензированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие, 8.3

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Основные средства и нематериальные активы.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Переоценка не проводится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Отчетность

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 752	(2 752)	307	(395)	88	-	-	-	-	-	-		2 664	(2 664)
	За 2024 г.	2 752	(2 323)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-		2 752	(2 752)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	612	(612)	307	(395)	88	-	-	-	-	-	-		524	(524)
	За 2024 г.	612	(599)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		612	(612)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 140	(2 140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2 140	(2 140)
	За 2024 г.	2 140	(1 724)	-	-	-	(416)	-	-	-	-	-		2 140	(2 140)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	430
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	13
Транспортные средства	-	-	416

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	307	-	(307)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	307	-	(307)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предвспеневатель циклический	За 2025 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	9 607	-	15 662	(16 388)	-	-	X	X	8 881	-
	За 2024 г.	7 935	-	21 387	(19 714)	-	-	X	X	9 608	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 715	-	13 130	(2 319)	-	-	(10 950)	-	8 576	-
	За 2024 г.	6 999	-	19 446	(105)	-	-	(17 625)	-	8 715	-
Готовая продукция	За 2025 г.	59	-	-	(13 236)	-	-	13 482	-	305	-
	За 2024 г.	103	-	-	(18 488)	-	-	18 444	-	59	-
Товары	За 2025 г.	833	-	-	(833)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	833	-	-	-	-	-	-	-	833	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 532	-	-	-	(2 532)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 941	(1 122)	-	-	(819)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167	-	195	-	(247)	-	-	-	1000	-
	За 2024 г.	266	-	60	-	(159)	-	-	-	167	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	-	25	-	(61)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	117	-	52	-	(114)	-	-	-	55	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94	-	158	-	(170)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	134	-	-	-	(39)	-	-	-	94	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	883	-	-	-	-	-	-	-	883	-
	За 2024 г.	889	-	-	-	(6)	-	-	-	883	-
Итого	За 2025 г.	1103	-	195	-	(247)	-	-	X	1000	-
	За 2024 г.	1202	-	60	-	(159)	-	-	X	1103	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 543	454	-	(200)	-	-	3 797
	За 2024 г.	5 281	1 535	-	(3 273)	-	-	3 543
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 000	454	-	-	-	-	2 454
	За 2024 г.	5 273	-	-	(3 273)	-	-	2 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 543	-	-	(200)	-	-	1 343
	За 2024 г.	8	1 535	-	-	-	-	1 543
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 007	3 320	-	(4 801)	-	-	6 526
	За 2024 г.	3 794	7 494	-	(3 281)	-	-	8 007
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 898	2 391	-	(3 811)	-	-	5 479
	За 2024 г.	2 247	6 889	-	(2 238)	-	-	6 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	745	685	-	(882)	-	-	548
	За 2024 г.	703	513	-	(471)	-	-	745
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	1	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	24	-	-	(8)	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	166	273	-	-	-	-	440
	За 2024 г.	550	-	-	(383)	-	-	166
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	142	-	-	(115)	-	-	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	-	-	(55)	-	-	42
	За 2024 г.	102	-	-	(5)	-	-	97
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	(26)	-	-	1
	За 2024 г.	59	26	-	(58)	-	-	27
Итого	За 2025 г.	11 581	3 743	-	(5 001)	-	X	10 323
	За 2024 г.	9 109	9 026	-	(6 554)	-	X	11 581

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 877	17 729
Затраты на оплату труда	4 489	5 231
Отчисления на социальные нужды	1 119	1 146
Амортизация	-	430
Прочие затраты	5 810	3 402
Итого по элементам	23 295	27 938
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(246)	44
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 049	27 982