

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля в %
1.	Миронов Андрей Валерьевич	10 000	100

### 1. Основные виды экономической деятельности:

Организация оказывает услуги по монтажу, ремонту, наладке оборудования и техническому обслуживанию котельных и комплексных систем обеспечения безопасности. Основной ОКВЭД 35,30,4: Обеспечение работоспособности котельных. Наличие действующей Лицензии № Л057-00109-77/00656206 «Лицензирование эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности», выданной 07.03.2023г. РОСТЕХНАДЗОР.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год # 24 г. <sup>2</sup>	1131	( 813 )	( )	( )	( 132 )							1131	( 1054 )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	1131	( 1054 )	864	( )	( 197 )							1995	( 1251 )
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за год # 24 г. <sup>2</sup>	661	( 452 )	( )	( )	( 132 )							661	( 584 )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	661	( 584 )	119	( )	( 80 )							780	( 664 )
в том числе: Офисное оборудование	за год # 24 г. <sup>2</sup>	470	( 362 )	( )	( )	( 108 )							470	( 470 )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	470	( 470 )	( )	( )	( )							470	( 470 )
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за год # 24 г. <sup>6</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )
	за год # 25 г. <sup>7</sup>	( )	( )	330	( )	( 53 )							330	( 53 )
в том числе: Другие виды ОС	за год # 24 г. <sup>8</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )
	за год # 25 г. <sup>9</sup>	( )	( )	415	( )	( 64 )							415	( 64 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за год # 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )
в том числе: (группа)	за год # 24 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )							( )	( )

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	744	77	318
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	116	77	209
Офисное оборудование			109
Производственный и хозяйственный инвентарь	277		
Другие виды ОС	351		
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые относятся к объектам государственного имущества (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> # <u>25</u> г. <sup>2</sup>	3300				( )				3300	
	за <u>год</u> # <u>24</u> г. <sup>3</sup>			3300		( )				3300	
в том числе:											
Право требования <i>(вид, группа)</i>	за <u>год</u> # <u>25</u> г. <sup>2</sup>	3300				( )				3300	
	за <u>год</u> # <u>24</u> г. <sup>3</sup>			3300		( )				3300	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> # <u>25</u> г. <sup>2</sup>	12327		3E+05		( 3E+05 )	780			23428	
	за <u>год</u> # <u>24</u> г. <sup>3</sup>	6723		4E+05		( 4E+05 )	541			12327	
в том числе:											
Депозиты, займы <i>(вид, группа)</i>	за <u>год</u> # <u>25</u> г. <sup>2</sup>	12327		3E+05		( 3E+05 )	780			23428	
	за <u>год</u> # <u>24</u> г. <sup>3</sup>	6723		4E+05		( 4E+05 )	541			12327	
Итого	за <u>год</u> # <u>25</u> г. <sup>2</sup>	15627		3E+05		( 3E+05 )	780			26728	
	за <u>год</u> # <u>24</u> г. <sup>3</sup>	6723		4E+05		( 4E+05 )	541			15627	

## 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )
	в том числе:									
(вид)	за _____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	4979 ( )	72564	( 71746 )	( )			5797	( )
в том числе: поставщики	за _____ год # 24 г. <sup>3</sup>	1508 ( )	46509	( 43038 )	( )			4979	( )	
	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	564 ( )	10884	( 10938 )	( )			518	( )	
	за _____ год # 24 г. <sup>3</sup>	85 ( )	6401	( 5922 )	( )			564	( )	
покупатели	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	4166 ( )	58376	( 57611 )	( )		X	4932	( )	
	за _____ год # 24 г. <sup>3</sup>	1369 ( )	36804	( 34006 )	( )		X	4167	( )	
	ЕНС	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	248 ( )	6176	( 6077 )	( )		X	347	( )
за _____ год # 24 г. <sup>3</sup>		55 ( )	3304	( 3111 )	( )		X	248	( )	

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )	
	в том числе:							
(вид)	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )	
	Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	4335	24108	( 26804 )	( )		1639
в том числе: поставщики	за _____ год # 24 год	546	31235	( 27446 )	( )		4335	
	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	916	10994	( 11385 )	( )		525	
	за _____ год # 24 год	88	17754	( 16929 )	( )		916	
(вид) налоги	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	343	4232	( 3919 )	( )	X	656	
	за _____ год # 24 год	226	2236	( 2119 )	( )	X	343	
	покупатели	за _____ год # 25 г. <sup>2</sup>	3076	8882	( 11500 )	( )	458	
за _____ год # 24 год	232	11245	( 8401 )	( )		3076		

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	13160	12201
Затраты на оплату труда	14408	7111
Отчисления на социальные нужды	23	12
Амортизация	197	132
Прочие затраты	7006	5703
Итого по элементам	34794	25159
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	34794	25159