Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Стройтепломонтаж»
за 2025 год

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтепломонтаж»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Стройтепломонтаж»
Дата государственной регистрации	06 мая 2015 г.
ОГРН	1156952010016
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Юридический адрес	105082, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ БОЛЬШАЯ ПОЧТОВАЯ, Д. 36, СТР. 9
Почтовый адрес	105082, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ БОЛЬШАЯ ПОЧТОВАЯ, Д. 36, СТР. 9
Адрес электронной почты	info@stm-tver.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6950034841
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	нет

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 40 тыс. рублей. Организация относится к субъектам среднего и малого предпринимательства.

Участником, владеющим 100% долей Общества, является Никитина Кристина Игоревна.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

1.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

- не участвуют.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.

Высшим органом управления Общества является генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Никитина Кристина Игоревна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений:

- Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

- Обеспечение работоспособности котельных и тепловых сетей;
- Монтаж промышленных машин и оборудования.

Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по:
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Обеспечение работоспособности котельных и тепловых сетей;
- Монтаж промышленных машин и оборудования.

Общество не осуществляет лицензированные виды деятельности.

1.7. Численность персонала Общества:
- по состоянию на 31 декабря 2025 года – 9 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2024 года – 6 человек.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2025 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных активов и обязательств

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

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

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства Общества состоят из собственных основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- транспортные средства;
- офисное оборудование.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость всех основных средств на 31.12.2025 составляет 15 259 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 15 259 тыс. руб.

Накопленная сумма амортизации на 31.12.2025 составляет 12 540 тыс. руб., на 31.12.2024 составляла 11 058 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 981 тыс. руб., а именно:

- материалы – 981 тыс. руб.;

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 01.01.2025 составлял 3 703 тыс. рублей, на 31.12.2025 составил 80 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями в сумме 25 790 тыс. руб.;
- авансы поставщикам в сумме 2 473 тыс. рублей;
- дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами в сумме 802 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. По данным на 31.12.2025 задолженность с покупателями и заказчиками проинвентаризирована. По данным на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Общая сумма дебиторской задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 29 065 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 307 тыс. руб. За текущий год дебиторская задолженность Общества увеличилась на 25 758 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

4.5. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- уставный капитал – 40 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 1 290 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены авансы от покупателей в сумме 19 344 тыс. рублей, задолженность перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами в сумме 12 171 тыс. рублей.

За текущий год кредиторская задолженность увеличилась на 20 636 тыс. руб., задолженность по займам отсутствует.

4.7. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества.

Выручка за текущий год увеличилась на 17 114 тыс. рублей.

В составе расходов учтена себестоимость продаж, она составила 46 727 тыс. рублей, в себестоимость продаж входят прямые расходы, связанные с оказанием работ (услуг). И управленческие расходы в сумме 16 773 тыс. рублей, в состав которых входят амортизация, расходы на оплату труда и взносы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, аренда недвижимого имущества, услуги связи, бухгалтерские услуги.

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией товара и услуг по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы Общества, связанные с одним аналогичным фактом, отражены свернуто.

В качестве прочих доходов Общества признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществляемым с целью получения дополнительных доходов.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, не связанные с процессами производства и обращения.

В 2025 году прочие доходы и расходы составили:

Прочие доходы:

- прочие внереализационные доходы (проценты к получению, списание задолженности) – 646 тыс. руб.

Прочие расходы:

- прочие внереализационные расходы (услуги банков, госпошлины, штрафы, прочие) – 977 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 171 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

«10» марта 2026 г.