

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоАкваСтрой» (ООО «ТеплоАкваСтрой»)

ИНН 1656087416 КПП 165601001 ОГРН 1151690066549

Адрес: 420030, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Кожевнная, д.10, офис 5

1. Общая информация об организации:

ООО «ТеплоАкваСтрой» (далее Общество) является коммерческой организацией, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права ООО «ТеплоАкваСтрой» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основной вид экономической деятельности

43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «ТеплоАкваСтрой» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:предприятие 8.3». Ведение бухгалтерского учета ведется в упрощенном порядке.

Бухгалтерский учет ведется с применением обычного плана счетов.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения и упрощенного порядка ведения бухгалтерского учета Обществом не применяются нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Общество исправляет существенные ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета.

В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная стои-мость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г	1 310	(735)	288	(-)	-	(249)	-	-	-	-	-	1 598	(984)
	за 2024г	1 039	(539)	271	(-)	-	(196)	-	-	-	-	-	1 310	(735)
в том числе: офисное оборудование	за 2025 г	135	(-)		(-)	-	(44)	-	-	-	-	-	135	(44)
	за 2024 г	-	(-)	135	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	135	(-)
в том числе: машины и оборудование	за 2025 г	990	(550)	288	(-)	-	(205)	-	-	-	-	-	1 278	(755)
	за 2024 г	854	(357)	136	(-)	-	(193)	-	-	-	-	-	990	(550)
другие виды основных средств	за 2025 г	185	(185)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	185	(185)
	за 2024 г	185	(182)	-	(-)	-	(3)	-	-	-	-	-	185	(185)

Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за 2025г.	175	(-)		0	-	-	X	X	614	(-)
	за 2024г.	242	(-)		0	-	-	X	X	175	(-)
в том числе: сырье и материалы	за 2025г.	167	(-)	2 066	(1 627)	-	-	-	-	606	(-)
	за 2024г.	234	(-)	1 900	(1 967)	-	-	-	-	167	(-)
товары для перепродажи	за 2025г.	8	(-)		0	-	-	-	-	8	(-)
	за 2024г.	8	(-)		(-)	-	-	-	-	8	(-)
прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 793	(-)	134	-	()	(-)	-	-	1 927	(-)
	за 2024г.	1 555	(-)	230	-	(-)	(-)	-	8	1 793	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	868	(-)	713	-	(857)	(-)	-		724	(-)
	за 2024г.	608	(-)	868	-	(600)	(-)	-	(8)	868	(-)
Итого	за 2025г.	2 661	()	847	-	(857)	(-)	-	X	2 651	()
	за 2024г.	2 163	()	1 098	-	(600)	(-)	-	X	2 661	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение 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 2025г.	19		-	(19)	()	-	-
	за 2024г.	-	19	-	()	()	-	19
долгосрочные заемные средства	за 2025г.	19	-	-	(19)	()	-	-
	за 2024г.	-	19	-	(-)	(-)	-	19
долгосрочная кредиторская задолженность	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)		-
	за 2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	382	242	-	(381)	()	()	243
	за 2024г.	70	382	-	(70)	()	-	382
в том числе: кредиторская задолженность	за 2025г.	382	236	-	(381)	()		243
	за 2024г.	70	382	-	(70)	()	-	382
краткосрочные заемные средства	за 2025г.	-		-	()	(-)		
	за 2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	2 524	2 003
Затраты на оплату труда	497	469
Отчисления на социальные нужды	153	143
Амортизация	249	196
Прочие затраты	3 073	2 581
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 496	5 392

10. Капитал и расчеты с учредителями

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Арифиллов Саид Фаридович, доля участия – 100 процентов, он же является единоличным исполнительным органом.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 505 000 (Пятьсот пять тысяч) рублей.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТеплоАкваСтрой» включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «ТеплоАкваСтрой»

С.Ф. Арифиллов