

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

1. Общая информация об организации

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

ИНН 5919019367 КПП 591901001

ОГРН 1035901714606

Адрес: 618548, Пермский край, город Соликамск, улица Черняховского, дом 24

Численность сотрудников: 5

ООО «ТЭКО» является коммерческой организацией, созданной и действующей 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Дополнительные виды деятельности – производство электромонтажных работ, торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами, торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, производство прочих строительно-монтажных; предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания; проектирование.

2.1 Выручка по видам деятельности организации

Наименование вида деятельности	Выручка (тыс. руб.)
Аренда аппаратуры связи (77.39.24)	47,04
Монтаж и ремонт водопроводных, отопит. систем, про-во сан-тех.раб., установка приборов УУТЭ (43.22)	15 063,04
Монтаж и ремонт ворот (43.29)	325,92
Монтаж и ремонт системы видеонаблюдения, СКД, эл.-монтаж. работы (43.21)	1 284,79
Обслуживание, ремонт, поверка и ревизия приборов (33.13)	325,45
Прочие виды деятельности	102,00
Торговля (46.69.9) прочим оборудованием	495,10
Торговля (46.73) оптовая торговля стройматериалами	256,46
Торговля (46.74) водопровод. и отопит. оборудованием	471,94
Торговля электротехн. оборудованием и материалами (46.69.5)	1 072,00
Итого	19 443,74

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	13944	(4710)	6925	(3485)	2962	(1455)	17384	(3203)
	за 2024 г.	10388	(3506)	3556			(1204)	13944	(4710)
в том числе:	за 2025 г.	5410	(616)				(83)	5410	(699)
	за 2024 г.	5410	(533)				(83)	5410	(616)
здания	за 2025 г.	8004	(3779)	6816	(3485)	2962	(1293)	11335	(2110)
	за 2024 г.	4610	(2681)	3394			(1098)	8004	(3779)
транспортные средства	за 2025 г.	530	(315)				(55)	530	(370)
	за 2024 г.	368	(293)	162			(23)	530	(315)
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	-	109			(24)	109	(24)
	за 2024 г.	-	-					-	-
офисное оборудование	за 2025 г.	-	-					-	-
	за 2024 г.	-	-					-	-

5. Аренда

По договору аренды от 09.01.2018 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: с. Села, ул. Октября, 53 б, в. 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 способу ФИФО.

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	1 696	()	10 724	(11 258)			()	X	X	1 162	()
	за 20 24 г. 3	3 704	()	11 365	(13 373)				X	X	1 696	()
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г. 2	1 479	()	9 421	(1 199)			()	(8 644)		1 057	()
	за 20 24 г. 3	3 598	()	8 498	(647)				(9 970)		1 479	()
товары	за 20 25 г. 2	217	()	1 216	(1 203)				(126)		105	()
	за 20 24 г. 3	106	()	2 598	(2 573)				156		217	()
незавершенное производство	за 20 25 г. 2	-	()	86	(8856)				8770			()
	за 20 24 г. 3	-	()	338	(10152)				9814			()

7. Финансовые вложения

7.1. 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 20 25 г. 2											()
	за 20 24 г. 3											()
в том числе:	за 20 25 г. 2											()
	за 20 24 г. 3											()
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2			350	(350)							
	за 20 24 г. 3				()							
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. 2			350	(350)							
	за 20 24 г. 3				()							
депозитные счета	за 20 25 г. 2	14 400		181 680	(180180)						15 900	
	за 20 24 г. 3	11 490		198 280	(195370)						14 400	
Итого	за 20 25 г. 2	14 400		182 030	(180530)				()		15 900	()
	за 20 24 г. 3	11 490		198 280	(195370)						14 400	

8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

8.1. 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	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	()	()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³	()	()				()	()			()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²	()	()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³	()	()				()	()			()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	2 268	()	1 174			(1 502)	()	()			1 940 (709)	
	за 20 24 г. ³	2 955	()	1 616			(2 304)	()				2 268 ()	
в том числе:	за 20 25 г. ²	275	()	34			(273)	()				37 ()	
	за 20 24 г. ³	182	()	267			(174)	()				275 ()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²	1 857	()	739			(1 142)	()	()			1 454 (709)	
	за 20 24 г. ³	2 266	()	1 339			(1 745)	()				1 857 ()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²	()	()				()	()				()	
	за 20 24 г. ³	()	()				()	()				()	
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	()	()	392			()	()				392 ()	
	за 20 24 г. ³	()	()				()	()				()	
расчеты по ЕНС	за 20 25 г. ²	123	()				(75)	()				48 ()	
	за 20 24 г. ³	508	()				(384)	()				123 ()	
расходы будущих периодов	за 20 25 г. ²	12	()	10			(12)	()				10 ()	
	за 20 24 г. ³		()	12			()	()				12 ()	
Итого	за 20 25 г. ²	2 268	()	1 174			(1 502)	()	()	X		1 940 (709)	
	за 20 24 г. ³	2 955	()	1 616			(2 304)	()		X		2 268 ()	

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	709					
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	709					

9. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	перекласси-	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²			()	()	()
	за 20 24 г. ³			()	()	()
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²			()	()	()
	за 20 24 г. ³			()	()	()
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	1 375	493	(1 331)	()	538
	за 20 24 г. ³	2 477	999	(2 102)	()	1 375
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	37	43	(37)	()	43
	за 20 24 г. ³	22	37	(22)	()	37
перед покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	911	192	(905)	()	198
	за 20 24 г. ³	1 662	905	(1 656)	()	911
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	340	3	(335)	()	8
	за 20 24 г. ³	700	2	(362)	()	340
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	29	13	()	()	42
	за 20 24 г. ³	25	4	()	()	29
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²	4	192	()	()	196
	за 20 24 г. ³	11		(6)	()	4
по аренде	за 20 25 г. ²	51	51	(51)	()	51
	за 20 24 г. ³	51	51	(51)	()	51
перед прочими поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	2		(2)	()	
	за 20 24 г. ³	6		(4)	()	2
Итого	за 20 25 г. ²	1 375	493	(1 331)	()	X 538
	за 20 24 г. ³	2 477	999	(2 102)	()	X 1 375

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	11 103	13 033
Затраты на оплату труда	1 626	1 387
Отчисления на социальные нужды	491	386
Амортизация	1 362	1 108
Прочие затраты	1 303	1 293
Итого по элементам	15 885	17 207
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 885	17 207

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечение обязательств;
- просроченная кредиторская задолженность;
- государственная помощь.

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Уфимцев Андрей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Уфимцев Андрей Александрович (Решение № 9 от 01.04.2024, 5 лет).

Главный бухгалтер — Уфимцев Андрей Александрович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор

Уфимцев А.А.