**Пояснительная записка**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Газтеплопромпроект»**

г. Краснодар 17 марта 2026 г.

## Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газтеплопромпроект» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Общая информация

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Газтеплопромпроект» |
| Сокращенное наименование | ООО «Газтеплопромпроект» |
| Юридический адрес | 350058, Краснодар г, Ставропольскаяя ул, дом № 207/1, офис 40 |
| Фактический адрес | 350058, Краснодар г, Ставропольскаяя ул, дом № 207/1, офис 40 |
| Телефон | +79882433888 |
| Адрес электронной почты | gtpproekt@mail.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 2312101777 |
| Код ОКПО | 21034635 |
| Код ОКТМО | 03701000001 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 71.12.1 (Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора) |

| | |
|---|---|
| Дата государственной регистрации | 28.01. 2003 г. |
| Среднегодовая численность сотрудников | 4 |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником является Крутихин Д.Г. с долей 100 процентов.

**1.3 Информация об органах управления**

Директор: Д.Г. Крутихин (приказ № 15 от 13.09.2023).

Главный бухгалтер: Н.М. Беркута (приказ № 10 от 17.07.2023).

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 1188,8 тыс. руб.
- прочие доходы — 94,8 тыс. руб. (депозит).

Затраты составили:

- себестоимость продаж — 2 850,2 тыс. руб.
- прочие затраты –79,5 тыс. руб.
- налог по УСН – 49,2 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составил 1,69 млн. руб.

## 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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3»

При организации бухгалтерского учета организация исходит из требования рациональности.

ООО «Газтеплопромпроект» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Общество не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

**3. Нематериальные активы;**

Актив признается нематериальным активом, если его первоначальная стоимость составляет более 100 тыс. рублей. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения. По итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 года НМА в организации отсутствуют.

**4. Основные средства;**

На балансе предприятия находятся два основных средства стоимостью более 100 000 рублей: автомобиль Фольксваген Пассат балансовой стоимостью 879 474 руб. и сплит-система General ASHG/AOHG 30L, балансовой стоимостью 110 205,40 руб. 31 декабря.2021 года при переходе на ФСБУ 6 по этим основным средствам был пересмотрен срок полезного использования. Оставшийся СПИ по данным основным средствам на 31.12.2025 года составляет 12 месяцев.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

**5. Финансовые вложения;**

Финансовые вложения в отчетном периоде не проводились.

**6. Запасы;**

По строке 1210 баланса указана стоимость бензина, находящегося в баке автомобиля Фольксваген Пассат по состоянию на 31декабря 2025 года.

- В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий
- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
- При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

**7. Дебиторская задолженность;**

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в том числе дебиторская задолженность составила на 31.12.2025 года 6 239,43 руб. за счет аванса

оплаченного поставщикам по расчетам за услуги охранной сигнализации ( ООО ЧОП «Троян» Договор № 5176 от 10.08.2017) - 3 400,00 руб. и на топливную карту (ООО «РН-Карт» Договор № Оферта 23762044 от 14.02.2019) - 2 839,43 руб. для расчетов по приобретению бензина.

Наряду с этим по строке баланса учтены переходящие на 2026 год оплаты следующего отчетного периода по страхованию гражданской ответственности организаций СРО, членским взносам СРО за 2026 год, страхованию автомобиля по ОСАГО, ИТС сопровождению «1С : Предприятие,8.3» и за право пользования бухгалтерскими программами «Бух.Софт Путевые листы» в течение 2025-2026 и 2026-2027 годов.

**8. Обязательства;**

Кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила на 31.12.2025 года 497 716,45 руб.

В данной строке учтен аванс за выполнение проектных работ, перечисленный ООО «Стройсервис» по договору № 3-25 от 14.09.2025 года в размере 430 000,00 руб., а также задолженность по налогам за 4 квартал 2025 года. По транспортному налогу – 936,00 руб.; по налогу УСН - 17 045,00 руб.; по страховым взносам за декабрь 2025 года – 39 348,00 руб.; по взносам от НС и ПЗ за декабрь 2025 года - 270,00 руб.

Наряду с этим в данной строке учтена задолженность перед работниками предприятия по авансовым отчетам в размере 8 617 руб. 45 копеек.

**9. Инвентаризация;**

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации |
|---|---|
| Основные средства | 01.12.2025 |
| Материально-производственные запасы | 01.12.2025 |
| Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами | 08.12.2025 |
| Расходы будущих периодов | 10.12.2025 |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**10. Расходы по обычным видам деятельности;**

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 138,71 тыс. руб. | 222,50 тыс. руб. |
| Затраты на оплату труда | 1855,43 тыс. руб. | 5285,69 тыс. руб. |
| Отчисления на социальные нужды | 499,56 тыс. руб. | 945,59 тыс. руб. |
| Амортизация | 52,94 тыс. руб. | 52,94 тыс. руб. |

**11. Государственная помощь;**

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

**12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Убыток за 2025 год получен в связи с отсутствием необходимого количества договоров на выполнение проектных работ, число и стоимость которых значительно сократились за отчетный год.

Если в 2024 году было заключено 16 договоров на сумму 6,17 млн. руб., то в 2025 году удалось заключить лишь 7 договоров на сумму 1,24 млн. руб. Таким образом количество договоров и их сумма за последний год уменьшились практически в пять раз. При этом, из-за задержки заказчиками технических условий, работы по ряду договоров, в том числе и по договору на сумму 860 тыс. рублей были приостановлены.

В связи с отсутствием договоров, работники нашей организации вынуждены были брать отпуска без сохранения заработной платы. Предприятие выплачивало заработную плату за счет прибыли предыдущих лет. Общество пошло на это, чтобы сохранить коллектив с надеждой на улучшение финансового состояния в дальнейшем. Как следствие только расходы на заработную плату и налоги с ФОТ превысили полученную выручку в два раза.

ООО «Газтеплопромпроект» планирует продолжать вести свою деятельность в 2026 году, ликвидация или реорганизация предприятия не предусмотрены.

Дата подписания отчетности:

«17» марта 2026 г.

Директор ООО «Газтеплопромпроект» _____/ Крутихин Д.Г./