

Общество с ограниченной ответственностью **"Газтеплострой"**

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование ООО "Газтеплострой";

Юридический адрес: РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Орая, д.66, оф.5;

Дата государственной регистрации: 26.01.2015 года ;

Основной вид деятельности: ОКВЭД 43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

Уставной капитал - 15 000 руб.;

Учредителями ООО «Газтеплострой» являются 3 физических лица в равных долях.

Директор – Васильев Игорь Николаевич;

Главный бухгалтер - Юрина Анна Андреевна.

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

2.1.1 Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.2. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.2.1. Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

2.2.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

2.2.3. Учет списания материалов. При отпуске материалов в производство и ином

выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

2.2.4. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель и канцелярские товары.

2.3 Учет затрат.

2.3.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

2.3.2. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда всех работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- электроэнергия на технологические нужды в процессе производства продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

2.4. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.4.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации собственных услуг.

2.4.2. Доходы от реализации прочего имущества отражаются в составе прочих доходов.
(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

3. Основные показатели деятельности организации:

3.1. В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила 41 061 220 руб.

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции составили:

- амортизация ОС – 0 (основные средства на предприятии отсутствуют)
- сырье и материалы - 17 606 001,01 руб.
- расходы на оплату труда – 9 199 572,71 руб.
- страховые взносы от ФОТ - 2 293 083,87 руб.
- аренда помещения – 3 600 000 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса организации:

4.1. Запасы – 5 082 632,41 руб.

4.2. Денежные средства – 2 833 307,65 руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы - 7 541 197,65 руб.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность – 624 678,17 руб.

5. Заработная плата:

- 5.1. Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 года отсутствует (заработная плата за декабрь выплачена 29.12.2025 г.).
- 5.2. Текучести кадров нет.
- 5.3. Среднесписочная численность 14 чел.
- 5.4. Средняя зарплата на 1- ого работника составляет 58 500 руб.

Директор ООО "Газтеплострой"



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "И.Н. Васильев".

Васильев И.Н.