ООО «ТЕПЛОКОМ-ЭНЕРГОСТРОЙ»

119421, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, ПР-КТ ЛЕНИНСКИЙ, Д.111, К.1,ПОМ.24Н,
Тел. 8(916) 687-8047, эл.почта teplokom-es@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о Финансовых результатах за 2025 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Теплоком-ЭнергоСтрой».
   Сокращенное название – ООО «ТЭС».
   Юридический адрес: 119421, г.Москва, Ленинский проспект, д.111, к.1, пом.24Н.
   Дата государственной регистрации – 28.06.2023г.
   Единственным участником является Арутюнян А.Г. с долей 100%.
   Основной вид деятельности ООО «Теплоком-ЭнергоСтрой» - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД-42.21). Обособленных подразделений не имеет.
   Уставной капитал составляет 10 000 рублей.
   Среднесписочная численность за 2025г – 13 человек.
2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Компания применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Организация не получала в 2025 году государственную помощь.
3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2011 №143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

4. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% от общей суммы затрат организации.

5. Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой)отчетности проверяется, что

в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

6. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп.А п.13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

7. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6.

8. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

9. Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/2007). Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/2007).

10. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).

11. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

12. Инвентаризация основных средств, материалов, денежных средств, обязательств в организации проводится по состоянию на 01 октября текущего года. При проведении инвентаризации расхождений не выявлено.

13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Перерасчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4/99; п.8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

14. В 2026г компания будет в процессе ликвидации.