

**Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Гортеплосервис"
за 2025 год**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью ООО "Гортеплосервис".

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Участниками Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025г. 20000 (Двадцать тысяч) рублей. ООО "Гортеплосервис" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 160004 г. Вологда, ул. Маяковского, 24-б

Почтовый адрес: 160004 г. Вологда, ул. Маяковского, 24-б

Органами управления Общества являются:

высший орган управления - Собрание Участников;

исполнительный орган - директор.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО "Гортеплосервис" в 2025 г.:

- по ОКВЭД 43.22 «Производство санитарно-технических работ» -79,1%

- по ОКВЭД 81.22 «Деятельность по чистке и уборке жилых зданий» -20,9%

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Серов Л.В. - директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников общества с ограниченной ответственностью "Гортеплосервис" в 2025 г. составила 25 человек.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет Общества ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкций по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н с использованием автоматизированной формы учета. Кроме того, организацией применяется самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям статьи 9 Закона № 402-ФЗ и утвержденные приказом по организации.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств (ст. 11 ФЗ от 02.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, ФСБУ 4/2023 утвержденная приказом МФ РФ от 04.10.2023 № 157.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения учета. В связи с этим Общество:

- не создает резерв под снижение стоимости материалов (п. 32 ФСБУ 5/2019)

- не создает резерв на отпуски (ПБУ 8/2010), Не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 18/02

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном п. 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета;

2.1 Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в счете 01 «Основные средства». Основные средства принимают к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Основные средства не переоцениваются.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в учете отчетности в составе материально-производственных запасов.

Обесценение основных средств не выявлено (п. 3 ФСБУ 6/2020),

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом. Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 0 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.2 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы». Для учета движения МПЗ используются унифицированные формы первичной учетной документации (М-4, М-11, М-15). МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы). Израсходованные материальные ценности отражаются по фактической стоимости приобретения. Для учета материальных запасов применяются синтетические счета: 1 «Материалы». Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов.

2.3 Учет расходов.

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Для учета расходов Общество применяет счета бухгалтерского учета: счет 2 «Основное производство» в размере субсчетов», 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно.

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг) и прочие расходы.

2.4 Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы Общества подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

2.5 Учет расчетов.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

2.6 Создание резервов и использование прибыли.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам. Чистая прибыль, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток). Остаток нераспределенной чистой прибыли на 31.12.2025г. – 8852,3 тыс. руб.

III. Сведения об отдельных активах и обязательствах по состоянию на 31.12.2025г.

3.1. Основные средства

При проверке элементов амортизации объектов основных средств на 31.12.2025 г. установлено, что пересмотр элементов амортизации не требуется.

На балансе числятся основные средства по первоначальной стоимости 323,6 тыс. руб., остаточная стоимость 40,9 тыс. руб., строка 1150 баланса.

3.2. В составе дебиторской задолженности числятся: строка (1240)

- расчеты с покупателями, заказчиками и поставщиками сч. 60:62- 1738,1 тыс. руб.,

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 69,9 тыс. руб.,

3.3. В составе кредиторской задолженности строкам 1520 баланса числятся 644 тыс. руб.

в том числе :

- расчеты с поставщиками 82,7 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и сборам 122,6 тыс. руб.,

- расчеты по социальному страхованию 437,7 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

IV. Информация о доходах и расходах организации

4.1. Текущая деятельность

В рамках текущей деятельности за 2025г. Обществом получены доходы в размере 37672,8 тыс. руб.

За 2025 в составе прочих доходов Общества учтены проценты банка по счету 801 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 35275,6 тыс. руб.

За 2025 г. прочие расходы Общества составили 29 тыс. руб. (услуги банков, госпошлина, возмещение ущерба). Начислен налог по УСН 379,3 тыс. руб.

V. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанными сторонами общества являются:

ООО УК «Бывалово»

ООО УК «Верхний посад»

5.2. Операции со связанными сторонами:

- ООО УК «Бывалово» основной вид деятельности по ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда»

В 2025 году ООО «Гортеплосервис» выполнил объем работ по кап. ремонту в сумме 5718 тыс. руб. Работы выполнены согласно протоколов голосования собственников жилых помещений в МКД.

-ООО «Верхний посад» основной вид деятельности по ОКВЭД 68.32.1 «Управление эксплуатаций жилого фонда».

ООО «Гортеплосервис» выполнил работ в 2025г. на сумму 30143,2,тыс. руб., это аварийное обслуживание, текущий ремонт жилого фонда, профилактическое обслуживание жилого фонда и уборка внутридомовых площадей. Объем кап. ремонта составил 1446,4 тыс. руб. согласно протокола голосования собственников.

5.3. Участниками общества являются на 31.12.2025г. Петухова Н.А. – 1/2;Серов Л.В.-1/2.

Исполнительный орган - директор Серов Л.В., имеет краткосрочное вознаграждение в рамках трудового договора 3,67 % от годового фонда оплаты труда.

Имеющаяся задолженность по расчетам имеет срочный характер, просроченной задолженности нет, резервы под расчеты не создавались.

VI. Прочее

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится

В 2025 году обострилась внешнеполитическая ситуация, зарубежными странами введены санкции в отношении Российской Федерации. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что указанные события не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Директор ООО «Гортеплосервис»

Л.В. Серов

03.02.2026г.