

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

| | |
|----------------------------|--|
| Организация: | Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ТермоКомплект» |
| Юридический адрес: | 420061, РТ, г. Казань, ул. Петра Алексея, д. 7А, помещение 1 |
| Телефон/факс: | +7 (843) 272-82-50, 273-33-78 |
| Основной вид деятельности: | Торговля оптовая неспециализированная |
| Руководитель (директор): | Покровский Дмитрий Владимирович |
| Главный бухгалтер: | не предусмотрен |
| ИНН/КПП | 1660083020/166001001 |
| Р/счет | 40702810129070000016 |
| Банк | Филиал «Нижегородский» АО «Альфа-Банк» г. Нижний Новгород |
| к/счет | 30101810200000000824 |
| БИК | 042202824 |
| Код по ОКВЭД | 46.90 |
| Код по ОКПО | 78703688 |

1. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.
2. Учет основных средств (ОС).
 - 2.1. Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом. Амортизационные отчисления по ОС отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 02 «Амортизация ОС»).
3. Учет нематериальных активов (НМА).
 - 3.1. Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»).
4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).
 - 4.1. Материально-производственные запасы (за исключением товаров) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).
 - 4.2. В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их выбытии производится по методу ФИФО.
5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).
 - 5.1. Поступление товаров учитывается на счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).
 - 5.2. В бухгалтерском учете оценка товаров при их выбытии производится по методу ФИФО.
6. Порядок учета управленческих и коммерческих расходов.
 - 6.1. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежеквартально в составе расходов, связанных с продажей продукции (оказанием услуг), полностью списываются на счет 90 «Продажи».

7. Учет расходов будущих периодов.
 - 7.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат равномерному списанию.
8. Метод признания выручки от реализации товаров (оказания услуг) для целей налогообложения.
 - 8.1. Выручка для целей налогообложения от реализации продукции (оказания услуг) определяется методом начисления, в связи с применением ОСНО. Начисление НДС производится в соответствии с применяемой системой налогообложения и действующим законодательством.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В составе основных средств, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса числятся по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2025г. автомобиль Subaru Forester 2010 года выпуска, штабелер самоходный, бытовка строительная и ворота секционные.

В составе финансовых оборотных активов, отраженных по строке 1240 в расходы будущих периодов включены: инженерно-технологическое сопровождение программ автоматизации учета (49,9 тыс. руб.), права использования программ сдачи электронной отчетности (23,8 тыс. руб.), полис ОСАГО на автомобиль (4,9 тыс. руб.). В составе дебиторской задолженности в размере 772,9 тыс. руб.: расчеты с покупателями и заказчиками в размере 742,1 тыс. руб., авансы поставщикам 30,8 тыс. руб.

По строке 2210 «Отчета о финансовых результатах» в составе «Коммерческие расходы» в размере 3 278,5 тыс. руб. отражены: амортизация основных средств (5,5 тыс. руб.), арендные платежи (589,4 тыс. руб.), оплата труда (1 458,2 тыс. руб.), страховые взносы, включая взносы на «травматизм» (361,6 тыс. руб.), расходы на ГСМ (93,1 тыс. руб.), расходы на страхование автомобиля (7,4 тыс. руб.), транспортно-экспедиционные услуги (119,7 тыс. руб.), рекламные расходы (4,8 тыс. руб.), услуги связи (14,8 тыс. руб.), услуги бухгалтера (480,0 тыс. руб.), почтовые услуги (5,6 тыс. руб.), расходы на инженерно-технологическое сопровождение программ автоматизации учета и электронную отчетность (84,7 тыс. руб.), ремонт компьютеров (11,9 тыс. руб.), канцелярские и хозяйственные принадлежности (41,8 тыс. руб.).

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» в составе «Прочие расходы» в размере 376,4 тыс. руб. отражены: расходы на услуги банков (29,4 тыс. руб.), транспортный налог (5,3 тыс. руб.), списание некондиционных, неликвидных, бракованных товаров (290,8 тыс. руб.), прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения (50,9 тыс. руб.).

Организация не имеет займов и кредитов.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Связанные стороны.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Наличие условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты.

Угрозы и высокая вероятность возникновения судебного разбирательства в организации отсутствует. Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов, в организации отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской отчетности и зафиксированы.

Допущение непрерывности деятельности организации: ООО «Компания «ТермоКомплект» способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Крупные сделки в ООО «Компания «ТермоКомплект» отсутствовали. Крупной сделкой признается сделка (взаимосвязанные сделки) по приобретению, отчуждению или с возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% балансовой стоимости его активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Расчёты с иностранными лицами не производились.

Директор

_____ Д.В. Покровский