

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтеплоконтроль»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройтеплоконтроль»

Сокращенное наименование: ООО «Стройтеплоконтроль»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1085905002402

ИНН/КПП: 5905260212 / 590401001

Юридический адрес: 614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 109И, кор.2

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 3 человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Сведения об уставном капитале:

- Размер уставного капитала: **10 тыс. руб.**
- Количество долей: 1 (100% уставного капитала)
- Номинальная стоимость доли: 10 000 руб.
- Лицо, имеющее право действовать без доверенности: Генеральный директор – Хохлов Сергей Сергеевич.

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- **46.74.2** — Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении или выделении отдельных видов деятельности.

3. Информация об учетной политике

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель признается существенным также в случаях, связанных с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели по операциям с взаимозависимыми лицами отражаются обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

| Показатель | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| На 31.12.2024 | 9 301 987,50 | 3 414 420,56 | 5 887 566,94 |
| Поступило | 13 840 989,00 | - | - |
| Выбыло | (13 821 070,00) | (3 543 109,62) | - |
| Начисленная амортизация | - | 1 855 392,79 | - |
| На 31.12.2025 | 9 321 906,50 | 1 726 703,73 | 7 595 202,77 |

В составе выбывших объектов основные средства реализованы в связи с продажей. Существенных изменений в структуре основных средств не произошло.

3.3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы - отсутствуют.

3.4. Аренда.

По договору аренды № 10/12/21-Г нежилого помещения от 10.12.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 109И, кор.2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.6. Дебиторская задолженность.

Уровень дебиторской задолженности остается стабильным и соответствует объему текущих операций.

3.7. Обязательства.

Долгосрочные обязательства (строка 1450). На конец 2025 года Общество имеет долгосрочную кредиторскую задолженность по договорам лизинга на транспортные средства в размере 7 112 тыс. руб., что на 3 594 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Это связано с приобретением в лизинг транспортного средства на длительный срок.

3.8. Доходы и расходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки продукции и предъявления расчетных документов покупателям (метод начисления). Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

3.10. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хохлов Сергей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Хохлов Сергей Сергеевич (Приказ №6 от 20.05.2024, на 5 лет до 20.05.2029г).

Главный бухгалтер — Семенова Екатерина Александровна.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.