

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ИРКУТСКТЕПЛОСНАБ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутсктеплоснаб», сокращенное наименование ООО «ИТС»

зарегистрировано ИФНС № 16 по г. Иркутску от 12.02.2019 г.

Юридический адрес: 664007, г.Иркутск, ул.Соватская, д.3, оф.3/1

ИНН 3812526498 КПП 384901001 ОГРН 1193850004127

Основной вид экономической деятельности: 46.90 оптовая торговля неспециализированная

Признак субъекта: относится к субъектам малого и среднего предпринимательства

Штатная численность на 31.12.2025 года 13 сотрудников

Обязательному аудиту не подлежит

Директор: Фадеев Александр Юрьевич действует на основании Устава 30.01.2019 года

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Бондаренко Антон Игоревич 100% доли участника от 30.01.2019 года.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

3. Общая информация

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

5. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

6. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: отсутствовали.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

9. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности расшифрованы в бухгалтерском балансе.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

10. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности расшифрованы в бухгалтерском балансе.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

11. Заемные средства

В бухгалтерском балансе отражена сумма заемных средств 3 627,00 тыс.руб., в т.ч.:

- ✓ Кредитная линия АО «Альфа банк» в размере 3 536,00 тыс.руб.;
- ✓ Договор займа в размере 91 тыс.руб.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС: отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства: не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц).

14. Аренда

Организация использует лизинговое имущество по договору лизинга ООО «Совкомбанк лизинг».

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: « 18 » марта 2026 г.

Руководитель



Федосеев А.И./

