

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛОСФЕРА"

ИНН 4401061583 КПП 440101001 ОГРН 1064401010838

Адрес: 156013 г.Кострома ул.Ново-Полянская д.5А кв.77

1 Общая информация об организации

ООО «Теплосфера» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

2 Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и Отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет 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 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основания составления бухгалтерской 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.

3 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 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 Общества не производится.

На 31 декабря 2025 года на балансе Общества не числятся какие либо основные средства.

4 Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 72006,34 руб, просроченной задолженности нет.

6 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются Смирнов Алексей Валерьевич (доля участия — 5000 руб), Большаков Руслан Викторович (доля участия — 5000 руб.), Смирнов Александр Вячеславович (доля участия — 5000 руб.). В 2025 году проценты не начислялись и не выплачивались.

7 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Смирнов Алексей Валерьевич., на него возложены обязанности по ведению бухгалтерского и кадрового учета.

Данное Общество занимается оптовой торговлей строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, производством электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, оптовой торговлей скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями. В штате в настоящее время 3 человека. В 2025 году был получен убыток в сумме 2096 тыс.руб. В 2026 году планируем увеличение штата сотрудников, привлечение новых клиентов и выход на прибыльную деятельность.

В состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к