

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО “УК ТМ”

г. Санкт-Петербург

23 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО “УК ТМ” (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Общая информация

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью “Управляющая компания Термическое машиностроение”

Сокращенное наименование ООО “УК ТМ”

Юридический адрес: Санкт-Петербург г, Торфяная дорога, дом № 17, корпус 6, строение 1, помещение 133Н.

Фактический адрес: Санкт-Петербург г, Торфяная дорога, дом № 17, корпус 6, строение 1, помещение 133Н.

Почтовый адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Торфяная дорога, дом № 17, корпус 6, строение 1, помещение 133Н.

Телефон: +79118281144

Адрес электронной почты: Termmashin@yandex.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814839077

Код ОКПО: 59841203

Код ОКТМО: 40325000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 28.91 (Производство машин и оборудования для металлургии)

Дополнительный ОКВЭД 25.99 (Производство прочих готовых металлических изделий, не включенные в другие группировки)

Среднегодовая численность сотрудников 2025 – 1 человек.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Петрову Георгию Валентиновичу.

1.3 Информация об органах управления:

Едиличный исполнительный орган – директор Петров Георгий Валентинович, Решение № 1 от 17.05.2024 сроком - бессрочно.

Главный бухгалтер – Петров Георгий Валентинович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 278 000 руб.;

Затраты составили:

- расходы по обычной деятельности – 140 000 руб.;

прочие расходы - 130 000 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Обязанности главного бухгалтера возложены на него же.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Материалы с сайта www.buhexpert8.ru стр. 3 из 4

- Основные средства:
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”, содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”, содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025 г. право пользования активом (ППА) и

обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Материалы с сайта www.buhexpert8.ru стр. 4 из 4
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:

“24“ марта 2026 г.

Директор ООО “УК ТМ” Петров Георгий Валентинович

Главный бухгалтер ООО “УК ТМ” Петров Георгий Валентинович