

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ПП "Санто Термал Контрол Технолоджи"
(ООО ПП "Санто Термал Контрол Технолоджи")
ИНН 9717087890, КПП 770301001, ОГРН 1197746654291
Адрес: 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, помещ. 64/011/2.

1. Общая информация об организации

ООО ПП "Санто Термал Контрол Технолоджи" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5).

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 ОФР 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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание 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 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.

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость ОС, в том числе:	1 291	1 291	1 291
транспортные средства	1 179	1 179	1 179
офисное оборудование	112	112	112
Накопленная амортизация, в том числе:	870	1 216	1 046
транспортные средства	810	1 178	1 031
офисное оборудование	60	37	15
Балансовая стоимость	421	75	245
транспортные средства	369	1	148
офисное оборудование	52	74	97

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

1. Договор № ОД-М2/ЮЛ-6415-101736ю/6 от 05.09.2025 г.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: РФ, г. Москва, 123112, Пресненская набережная, д. 12.

2. Договор № 08а/04/25 от 01.04.2025 г.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл, Истринский район, г. Дедовск, ул. Гагарина, 18а.

3. Договор № 1 от 01.04.2025 г.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: Самарская область, г. Самара, Октябрьский район, улица Московское шоссе, дом 55.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

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.

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, в том числе:	11 959	14 149	8 941
Материалы	83	0	179
Товары	11 876	14 196	8 762

6. Финансовые и другие оборотные активы

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	14 791	12 273	5 466
Депозитные счета	1 400	2 600	0
НДС	0	0	855
Дебиторская задолженность, в том числе:	13 391	9 673	4 611
расчеты с покупателями и заказчиками	8 076	6 003	477
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 925	3 314	1 506
прочие	1 390	356	2 628

7. Обязательства

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства, в том числе:	15 289	17 130	10 040
Краткосрочные заемные средства, в том числе:	4 400	4 400	4 600
займ	4 400	4 400	4 600
кредиты банков	0	0	0
НДС	0	0	855
Кредиторская задолженность, в том числе:	10 889	12 730	5 440
расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 019	10 726	1 783
прочие	870	2 004	3 657

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 400 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества с 17 февраля 2026 г. является Трифонов Евгений Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

тыс.руб.

Показатели	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	47 100	40 583
Себестоимость продаж	25 848	19 643
Коммерческие расходы	21 252	2 571

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Трифонов Евгений Николаевич (Решение № 1/2024 от 21 октября 2024 г., продление до 21 октября 2029 г.).

11. 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.

12. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Генеральный директор  Трифонов Евгений Николаевич

23 марта 2026 г.

