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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕПЛОКОР»

ИНН 3328488810, КПП 332801001, ОГРН 1133328001476

Адрес: 600026, обл. Владимирская, г. Владимир, ул. Гастелло, д. 8А, офис 101

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.3 - Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды № 0112/ЗУ от 01.12.2020г., № 010718/1 от 01.07.2018г., № 0209/19 от 02.09.2019г. и № 0103/5 от 01.03.2022г. 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.

Предметы аренды:

- нежилая площадь в нежилом помещении по целевому использованию: склад. Расположенная по адресу: г. Владимир, ул. Гастелло, д. 8А;
- рекламная площадь. Расположенная по адресу: г. Владимир, ул. Гастелло, д. 8А;

- нежилое помещение по целевому использованию: офис. Расположенное по адресу: г. Владимир, ул. Гастелло, д. 8А;
- часть земельного участка по целевому использованию: открытая складская площадка. Расположенного по адресу: г. Владимир, ул. Гастелло, д. 8Г;
Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию
В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Заемные средства
Заемные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Имеющиеся долгосрочные займы учитываются в составе долгосрочных обязательств, начисленные проценты по займам учитываются в составе краткосрочных обязательств.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 300000 рублей и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Корсиков Евгений Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления и численность сотрудников
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Корсиков Евгений Сергеевич (Решение № 1 от 01.02.2023, сроком на 5 лет).
Главный бухгалтер — Грачева Марина Владимировна.
Численность сотрудников: 4

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. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность и текстовые пояснения подписаны 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЕПЛОКОР»: _____ Е.С. Корсиков