

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерской (финансовой) отчетности»

1. Общие положения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»
Сокращенное наименование	ООО «Теплосервис»
Адрес	665258, Иркутская область г. Тулун ул. Володарского д. 58
ИНН/КПП	3816007359/381601001
ОКПО	61124
ОГРН	1053816009928
Кем управляется	Директором

Основным видом деятельности ООО «Теплосервис» является деятельность по обеспечению работоспособности котельных.

ООО «Теплосервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Теплосервис» утверждена приказом от 07.05.2005г.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровки показателей

- *Расшифровка Основные средства и нематериальные активы*

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	Обороты за период		На 31 декабря 2025 года.
		Поступили	Амортизация	
Специализированный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 732755, БП-000003 (лизинг)	0	15515	12602	2912
Автомобиль самосвал HOWO B347KH138, БП-000007 (лизинг)	0	11059	7301	3758
Специализированный автомобиль-самосвал SHACMAN , БП-000001 (лизинг)	0	13413	0	13413
Трактор Беларусь 82.1, БП-000005	0	2916	1146	1770
Автомобиль легковой Tank, БП-000004	0	4799	1199	3600
Итого				25453

- *Расшифровка Запасы: тыс. руб.*

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	Обороты за период		На 31 декабря 2025 года.
		Поступили	Реализованы	
Материалы, товар	0	0	0	0

- *Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, тыс. руб.*

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	Обороты за период		На 31 декабря 2025 года.
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	47001	37063	9938
Краткосрочна кредиторская задолженность	0	75258	39413	35845

- *Расшифровка Доходы и расходы, тыс. руб.*

Прочие доходы

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	Обороты за период		На 31 декабря 2025 года.
		Поступило	Списано	
Прочие выплаты, на расчетный счет	0	0	0	0

Прочие расходы

Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	Обороты за период		На 31 декабря 2025 года.
		Поступило	Списано	
Пеня, штрафы, госпошлина	0	0	0	0
Проценты по кредиту	0	0	0	0

Директор ООО «Теплосервис» Куцкий А.В.