

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «УссуриТеплоКомплект»

ИНН 2511095380 КПП 251101001 ОГРН 1152511004062

Юр. адрес 692527 Приморский край г. Уссурийск, ул. Андрея Кушнира д.17-В

Р/с 40702810200610001881 кор/сч 30101810200000000803 БИК 040507803

ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71.1- Торговля оптовая твердым топливом

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1.1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

3.1.2. Учет амортизируемого имущества

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство. По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3.1.3 Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию: в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

3.1.4. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет ФИФО.

3.1.5. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет ФИФО.

4 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гавриленко Дмитрий Сергеевич (Решение № 1 от 16.09.2015, бессрочно).
 Главный бухгалтер — Гавриленко Дмитрий Сергеевич

5 Финансовые и другие оборотные активы

5.1. По данным бухгалтерского баланса за 2025 год

Финансовые и другие оборотные активы составляет: 211 855,40 (Таблица 1-3)

Таблица 1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	4 443,00		873 564,10	702 404,10	175 603,00	
Итого	4 443,00		873 564,10	702 404,10	175 603,00	

Таблица 2

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90	52 528,00		263 811,00	280 323,00	36 016,00	
Итого	52 528,00		263 811,00	280 323,00	36 016,00	

Таблица 3

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	а		д		а	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.11		44,80	550,19	268,99	236,40	
Налог (взносы): начислено / уплачено		44,80	550,00	268,80	236,40	
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)			0,19	0,19		
Итого		44,80	550,19	268,99	236,40	
Итого развернуто		44,80	550,19	268,99	236,40	

6 Кредиторская задолженность

6.1 Кредиторская задолженность составляет: **631 772,14** (Таблица 1-7)

Таблица 1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		511 041,00	3 072 421,10	3 045 805,10		484 425,00
Итого		511 041,00	3 072 421,10	3 045 805,10		484 425,00

Таблица 2

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.02	129 062,34		342 876,68	574 623,68		102 684,66
Итого	129 062,34		342 876,68	574 623,68		102 684,66

Таблица 3

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.04.1				2 332,00		2 332,00
Итого				2 332,00		2 332,00

Таблица 4

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.09		1 920,00	11 520,00	11 520,00		1 920,00
Итого		1 920,00	11 520,00	11 520,00		1 920,00

Таблица 5

Счет	Сальдо на начало период		Обороты за период		Сальдо на конец период	
	а		д		а	
Работники организаций	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70		4 176,00	39 792,00	38 400,00		2 784,00
Гавриленко Дмитрий Сергеевич		4 176,00	39 792,00	38 400,00		2 784,00
Итого		4 176,00	39 792,00	38 400,00		2 784,00
Итого развернуто		4 176,00	39 792,00	38 400,00		2 784,00

Таблица 6

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.41		42 117,80	16 236,60	10 913,28		36 794,48
Итого		42 117,80	16 236,60	10 913,28		36 794,48

Таблица 7

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.01		832,00	4 992,00	4 992,00		832,00
Итого		832,00	4 992,00	4 992,00		832,00

7 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.

8 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «КСК» Д.С. Гавриленко

Главный бухгалтер ООО «КСК» Д.С. Гавриленко