

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Компания по охране тепла»
за 2025 год**

1. Сведения об организации:

- 1.1 Полное наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «Компания по охране тепла»;
1.2 Юридический и почтовый адрес: 394043, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ломоносова, дом 6
1.3 Дата государственной регистрации: 08.02.2011г.;
Основной государственный регистрационный № 1113668005296.
1.4 Директор общества: Белокопытов Леонид Борисович.
Главный бухгалтер общества: Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора.
1.5 Уставный капитал общества составляет – 15 000 рублей.
1.6 Сведения об участниках/учредителях-Белокопытов Леонид Борисович, размер доли-100%.
1.7 Сведения об основном виде деятельности:
41.20 Производство общестроительных работ.

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции № 6 от 18.12.2012г. с последующими изменениями и дополнениями;

-Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, - ФСБУ 4/2023

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) в действующей редакции.

3. Основные элементы учетной политики Общества:

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «КОТ» руководствовалось в 2025 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 26.12.2024 г. № 12.

Основные параметры Учетной политики:

«Учет основных средств» – стоимостной критерий более 100 000 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

«Учет нематериальных активов» - стоимостной критерий более 40 000 руб., в части установления срока полезного использования нематериальных активов не менее 2 лет.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг и иного имущества определяется по методу «начисления».

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Критерий существенности признания ошибки в соответствии с ПБУ 22/2010, утвержденный Приказом Минфина от 28.06.2010г. № 63н, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составляет 5%. Метод исправления существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности осуществляется ретроспективным методом, ошибки ниже уровня существенности исправляются в текущем периоде.

Организация не планирует вносить изменения в Учетную политику на следующий отчетный период.

4. Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

В составе основных средств отражены основные средства со сроком полезного использования больше года и стоимостью приобретения свыше 100 000,00 рублей за единицу.

В целях организации контроля за основными средствами, учет ведется с использованием счетов «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств – линейный.

5. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 16 114 тыс. руб., кредиторская задолженность составила -2 256 тыс. руб.

Сведения об отчетности

Структура доходов за 2025г.

№	Виды деятельности	Показатель выручки 2025г. (тыс. руб.)
1	Производство общестроительных работ	30 000
	ИТОГО	30 000

Структура прочих доходов за 2025 г.

1	Реализация прочего имущества	8
	ИТОГО	8

Структура расходов на производство работ, услуг за 2025 год

№	Расходы по видам деятельности	Величина расходов по видам деятельности 2025 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость работ	9 970
2	Управленческие расходы	18 550
	ИТОГО	28 520

Структура прочих расходов за 2025г.

1.1	Штраф	3
1.2	Услуги банка	57
1.3	Реализация прочего имущества	6
	ИТОГО	66

Налог при УСН составил 308 тыс. руб.

По результатам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 1 114 тыс. руб.

Среднегодовая численность

№	Показатели	2025 год
1.	Среднесписочная численность работников, (чел.)	2

ФОТ за 2025г -711 761,71 руб. Страховые взносы 161 746, 06 руб.

Допущение непрерывности деятельности.

Информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, руководству Общества неизвестна.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Директор
25 марта 2026 г.

Л.Б. Белокопытов