

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Атмосфера тепла» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Атмосфера тепла» (ООО «Атмосфера тепла»), ИНН 5410034651 КПП 541001001. Дата образования 23.04.2015 года

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Согласно п. 4,5 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с подпунктом «б» пункта 6 приказа Минфина России от 2 июля 2010 года №66н и Приказом об учетной политике №б/н от 08.05.2019 года, организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В этой связи в пояснениях к бухгалтерской отчетности приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Отчетный период: 2025 год.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности, имеющих денежное выражение: тыс. руб.

Юридический адрес: 630095, г. Новосибирск, ул. Лейтенанта Амосова, 66 кв.18

ООО «Атмосфера тепла» обособленные подразделения, филиалы и представительства не имеет.

Основные виды деятельности: 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, 1 чел.

Органами управления ООО «Атмосфера тепла» являются: единоличный исполнительный орган – Директор Брыжак Алексей Владимирович.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Задолженности учредителя по оплате уставного капитала нет.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, включая составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется директором.

Обработка учетной информации и формирование учетных регистров в 2025 году осуществлялось с применением компьютерной технологии в программе 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. На 2025 год изменения в учетную политику не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В отчетном периоде у общества отсутствовали основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, обязательства. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Выручка организации за отчетный период составила 10 372 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 119 тыс.руб.

Директор ООО «Атмосфера тепла»

А.В. Брыжак