

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Теплоника-Сервис» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Теплоника-Сервис».

Сокращенное наименование — ООО «Теплоника-Сервис».

Юридический адрес — 392000, г. Тамбов, ул. Коммунальная. д.51, помещ. 197.

Дата государственной регистрации — 17.12.2009 г.

Налогообложение: УСН — Доходы (6%)

Основной вид деятельности — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22). Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Любимов М.Б. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Любимов М.Б.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

ООО «Теплоника-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

8. 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 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).

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Стр. 1210 «Запасы» включают в себя стоимость покупных товаров - 3999 тыс. руб.

Стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» состоит из задолженности покупателей - 657 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» — 537 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками — 296 тыс. руб., аванс покупателей — 175 тыс. руб., долг по налогам — 66 тыс. руб.

11. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах в строке 2110 показана выручка по основному виду деятельности в размере - 6979 тыс. руб.

Стр. 2120 состоит из следующих затрат:

- себестоимость продаж — 2971 тыс. руб.
- заработная плата и взносы — 2653 тыс. руб.
- арендные платежи и связь — 284 тыс. руб.
- материальные расходы по гарантии - 768 тыс. руб

Стр. 2350 включает банковские расходы — 40 тыс. руб.

Чистая прибыль составила - 30 тыс. руб.

12. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор _____ Любимов Михаил Борисович

27 марта 2026 г.