

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «КМ Теплосервис». Юридический адрес – 125480, г. Москва, ул. Вилиса Лациса, д.31, корп.2, кв.265 Дата государственной регистрации – 13.02.2007г.

Основной вид деятельности – 43.2 «Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ» (подраздел 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел. Организация включена в реестр субъектов малого предпринимательства.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества являются физические лица: Крапивин Андрей Александрович с долей 50 процентов, Мачнев Владимир Семенович с долей 50 процентов.

Генеральный директор общества – Крапивина А.В. Главный бухгалтер – Крапивина А.В

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КМ Теплосервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с 52ФСБУ 4/2023г и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

ООО «КМ Теплосервис» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КМ Теплосервис» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

ООО «КМ Теплосервис» не проводило инвентаризацию в отчетном периоде в связи с отсутствием движения или незначительным движением по имущественным счетам.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на начало отчетного периода полностью амортизированы.

5. Информация о деятельности

Организация заключает договора на техническое обслуживание и ремонт отопительных систем в частных домах с физическими лицами сроком на 1 год. Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 655 тыс. руб., что практически соответствует показателю выручки прошлого года. Остаток аванса, в счет выполнения работ по договорам на техническое обслуживание отопительных систем в 2026., 168 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах по строке «налог на прибыль организаций» отражена сумма начисленного налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы) по итогам отчетного периода в размере 9 тыс.руб. ; по строке «результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)» отражены платежи в бюджет за прошлый период (начисленные по счету 99/ВБЮД за отчетный период) в размере 4 тыс.руб.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы связанные с выполнением работ (услуг) списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)

8. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор А.В. Крапивина