Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМЕХ»
Сокращенное наименование	ООО «ТЕРМЕХ»
Адрес	236005, г.о. Город Калининград, г. Калининград, ул. Киевская, д.118А, кв. 9
ИНН/КПП	3900001411/390001001
ОГРН	1223900009893
ОКПО	49641101
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор, доля капитала 100%

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

1.2. Система налогообложения – ОСНО.
Обособленные подразделения отсутствуют. В отчетном году решения о реорганизация и ликвидация не проводились.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 52 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

1.4. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.5. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб. Учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

1.6. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

1.7. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. 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

Основные положения учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Проверка на обесценение не производится.	подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. В отношении основных средств, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости. Не учитываются в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, канцелярские товары.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

	прочими расходами. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
	Аренда и ее признание в учете	
	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.	п. 11 -14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены две единицы спецтехники и навесное оборудование для выполнения планировочных работ. По состоянию на 31.12.2025 основные средства учтены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (5 842).

4. Запасы

Материальные запасы по строке 1210 баланса составляет топливо для заправки спецтехники (1 384).

5. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 баланса отражены задолженность по долгосрочным банковским кредитам (6 758) и займам, полученным от контрагента (1 650). По строке 1450 баланса отражены расчеты по аренде (3 655).

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты	30 407
ФОТ	2 116
Отчисления на социальные нужды	631
Амортизация	5 059
Прочие затраты	14 887
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 100

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде общество получило чистый убыток (5 434) по сравнению с аналогичным показателем прошлого года, что связано со снижением спроса на услуги крупнотоннажной грузовой и специальной техники и отсутствием новых долгосрочных контрактов, задержкой платежей со стороны заказчиков за оказанные услуги. Кроме того, значительно выросла стоимость автозапчастей и ГСМ. Увеличение налоговой нагрузки в части НДС и налога на прибыль, ежемесячные отчисления в ФОТ повлияли на увеличение себестоимости услуг.



Генеральный директор Общества _____ Л.Н. Шадрин

26 марта 2026