

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
(упрощенная бухгалтерская отчетность)**

Основные сведения

- 1) Сокращенное наименование: ООО «ТЁПЛЫЙ ДОМ»
ИНН 6316241194 КПП 631601001 ОГРН 1186313003821
- 2) Юридический адрес: 443056,
САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, Г САМАРА, УЛ ЛУНАЧАРСКОГО, Д. 62,
ЭТАЖ 1, ОФИС 4
- 3) Дата государственной регистрации: 22.01.2018г.
- 4) Уставный капитал составляет: 10 000 рублей
Участник – АКИМОВ ДМИТРИЙ ПЕТРОВИЧ, доля- 100 %
- 5) Основной вид экономической деятельности : 41.20 Строительство жилых и
нежилых зданий
- 6) Сведения о руководстве:
Генеральный директор - АКИМОВ ДМИТРИЙ ПЕТРОВИЧ
- 7) Информация об учетной политике:
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными законами и
стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 8) Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- 9) Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него
отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного
сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут
погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о
существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые
могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать
деятельность на непрерывной основе.
- 10) Численность сотрудников на 31.12.2025 - 14 человек.

В состав бухгалтерского баланса входят:

- 11) Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок
полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока
действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или
средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- 12) Учет основных средств.
В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные
средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования
более 12 месяцев.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости,
равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу,
принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не производится.

13) Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

14) Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

15) Расходы будущих периодов и прочие расходы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

16) В дебиторскую и кредиторскую задолженность входят:

Расчетов с покупателями и заказчиками

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты по налогам и сборам

Сальдо по ЕНС

Расчеты с персоналом по оплате труда

Расчеты с подотчетными лицами

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и др.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

17) Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Признание доходов

18) Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

19) Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу и т.п.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Основные положения учетной политики

20) Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

21) Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Пояснения к табличной части бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в тыс. руб.:

Строка 1150 Основные средства:

Основные средства, пригодные к использованию - 32150

Строка 1170 Финансовые вложения:

Предоставленные займы – 5426

Строка 1210 Запасы

Сырье и материалы – 170

Строка 1240 Финансовые вложения : 249708

Дебиторская задолженность 206626

Депозитные счета – 43082

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетный счет- 480

Строка 1300

Уставный капитал-10

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 147593

Строка 1410 Заемные средства

Долгосрочные кредиты – 8000

Строка 1520 Кредиторская задолженность 132331

Генеральный директор ООО «ТЁПЛЫЙ ДОМ»

_____ Акимов Д.П.
27.03.2026г