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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Теплогазпроект» создано 20.10.1992г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет -4 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

1.1.4. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Теплогазпроект» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

1.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

1.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.3.4. Организация применяет упрощённый способ учёта аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

1.4. Учетная политика. Финансовые вложения

1.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.5. Учетная политика. Запасы

1.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

1.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

1.6. Учетная политика. Доходы и расходы

1.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

1.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

1.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2. Информация об основных средствах

2.1. Информация о наличии и движении ОС представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		212	(212)
	За 2024 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		212	(212)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		212	(212)
	За 2024 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		212	(212)

3. Информация о финансовых вложениях

3.1 Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700	-	2 100	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	9 800	(9 600)	-	-	-	-	700	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	700	-	2 100	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	9 800	(9 600)	-	-	-	-	700	-
Итого	За 2025 г.	700	-	2 100	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	9 800	(9 600)	-	-	-	-	700	-

4. Финансовые и другие оборотные активы

4.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	430	-	967	7	(342)	-	-	-	1 062	-
	За 2024 г.	612	-	356	-	(538)	-	-	-	430	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	342	-	-	-	(342)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	531	-	342	-	(531)	-	-	-	342	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	875	7	-	-	-	-	882	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	87	-	92	-	-	-	-	-	179	-
	За 2024 г.	73	-	14	-	-	-	-	-	87	-
Итого	За 2025 г.	430	-	967	7	(342)	-	-	X	1 062	-
	За 2024 г.	612	-	356	-	(538)	-	-	X	430	-

5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41	515	-	(16)	-	-	540
	За 2024 г.	249	17	-	(225)	-	-	41
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	18	-	(14)	-	-	18
	За 2024 г.	14	14	-	(14)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	400	-	-	-	-	400
	За 2024 г.	180	-	-	(180)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	95	-	-	-	-	108
	За 2024 г.	44	-	-	(30)	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	(2)	-	-	3
	За 2024 г.	3	3	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	41	515	-	(16)	-	X	540
	За 2024 г.	249	17	-	(225)	-	X	41

6. Информация о расходах

6.1. Информация о составе расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2175	2150
Затраты на оплату труда	115	180
Отчисления на социальные нужды	35	53
Амортизация	-	-
Прочие затраты	92	128
Итого по элементам	2 416	2 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 416	2 511

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО «Теплогазпроект»

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарными владельцами являются:

- физическое лицо -гражданин Российской Федерации Зенкин Алексей Александрович с долей 50%, занимающий должность директора организации;

- физическое лицо -гражданин Российской Федерации Романова Евгения Владимировна с долей 50%, занимающий должность директора организации;

Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.