ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Теплодекор»
за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОДЕКОР».*

ИНН/КПП: *5503275931 / 550301001.*

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): *22.23 «*Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве*»*

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): *12300 (Общества с ограниченной ответственностью).*

Форма собственности (ОКФС): *16 (Частная собственность).*

Место нахождения: 644116, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Городской округ ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, УЛ ГЕРЦЕНА, Д. 232, К. 1, ОФИС 2П

2. Основа составления отчетности

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и составлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Структура и динамика показателей Бухгалтерского баланса (форма 0710001)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила *0 тыс. рублей.*

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): *0 тыс. руб. (остаток денежных средств на расчетных счетах и/или в кассе).*

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230): *1009 тыс. руб. (данная строка отражает дебиторскую задолженность покупателей или выданные авансы).*

Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300): *16 тыс. руб.*
Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность (строка 1520): *993 тыс. руб. Включает задолженность перед поставщиками и бюджетом.*

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410, 1510) *у организации отсутствуют.*

5. Анализ Отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110): *5909 тыс. рублей.*

Расходы по обычной деятельности (строка 2120): *5886 тыс. рублей. Данные расходы включают себестоимость выполненных работ (услуг), коммерческие и управленческие расходы (в зависимости от учетной политики).*

Прочие расходы (строка 2350): *25 тыс. рублей.*

Налог на прибыль (строка 2410): *(0) тыс. рублей.*

Чистая прибыль (строка 2400): *0 тыс. рублей*

6. **События после отчетной даты.** Существенных событий, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не выявлено.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Авдеев Михаил Михайлович. (Решение № 1 от 4 июня 2024 г.).

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.