

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР "ТЕПЛОКОМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО СЦ «ТЕПЛОКОМ»

1.2. Юридический адрес – 394088 г. Воронеж, ул. Беговая, д. 225Б, Помещ. 1, 8

1.3. Дата государственной регистрации – 07.05.2014г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» 15%

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	3 человека

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

Оплата труда в ООО СЦ «ТЕПЛОКОМ» осуществляется согласно существующему Положению об оплате труда. Для работников всех подразделений устанавливаются оклады в соответствии со штатным расписанием.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Шкатов А.Г. с долей 100 процентов

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

Дополнительные виды деятельности:

- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.8. Сведения о руководстве

Директор Общества: Шкатов А.Г.

2. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд при этом одновременно соблюдении условий:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.
- 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.

Основание: *п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312*

Основные средства принимаются к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании **Классификации** основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
- При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

4. Амортизация основных средств.

- Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его выбытия

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, ведется их забалансовый учет на счетах МЦ01; МЦ04.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

5. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

_____ директор ООО СЦ «ТЕПЛОКОМ» Шкатов А.Г.