

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОГАЗСЕРВИС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Теплогазсервис».

1.2. Юридический адрес – 142500, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Свердлова, д. 27А, офис 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.05.2017г..

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код ОКВЭД 42.21)

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

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

- Чугунов Александр Михайлович с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Чугунов Александр Михайлович (приказ № 8 от 03.05.2022г.).
Главный бухгалтер Общества: Чугунов Александр Михайлович (приказ № 9 от 22.05.2022г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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 (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Теплогазсервис» составлена в тыс.руб.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету в 2025 году МФУ Kyocera Ecosys M8124cidn, Трубогиб гидравлический

Объект ОС	На 31 декабря 2024г (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)			На 31 декабря 2025г (тыс. руб)
		Поступило (принято к учету)	списано	амортизация	
Машины и оборудование(кроме офисного)	Первоначальная стоимость -1180. Накопленная амортизация – 600 Капитальные вложения на приобретение - 115	115		236	Первоначальная стоимость -1295. Накопленная амортизация - 835
Офисное оборудование	Первоначальная стоимость -218. Накопленная амортизация – 203 Капитальные вложения на приобретение - 290	290		104	Первоначальная стоимость -508. Накопленная амортизация - 307
Итого	Первоначальная стоимость -1399. Накопленная амортизация – 802 Капитальные вложения на приобретение -404	404		340	Первоначальная стоимость -1803. Накопленная амортизация - 1142

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА принятых к учету объектов не имеется.

6. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражен предоставленный поставщику долгосрочный заем по договору долгосрочного займа № 01/2025 от 28 октября 2025г.

Наименование	На начало	поступило	списано	На конец
--------------	-----------	-----------	---------	----------

	периода			периода
Предоставленные займы	-	29000	1000	28000

Проценты, полученные по договору долгосрочного займа отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие доходы»

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют материалы, используемые в строительно-монтажных работах, которые были приобретены в связи с заключением договоров на строительно-монтажные работы.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31 декабря 2025г (тыс. руб)
		затраты	списано	
Материалы	1162	33386	30954	3594
Товары	-	24122	24122	-
Итого:				3594

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб)	Изменения за период 2025г.(тыс. руб)		На 31 декабря 2025г (тыс. руб)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	31070	10686	30854	10902
Итого:				10902
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	26331	9679	19033	16977
Итого:				16977

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—

Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 99686 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема оказания услуг. Так как выросла себестоимость продаж, то чистая прибыль по сравнению с предыдущим периодом выросла на 340 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары компании отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Чугунов Александр Михайлович

26 марта 2026 г.

