

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Профтепло» за 2025 год

1. Общие сведения ООО «Профтепло» зарегистрировано в г. Калуга. Основной вид деятельности — Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.2).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 47,099 тыс. руб., среднесписочная численность — 9 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На 31.12.2025 основные средства представлены автомобилем. Первоначальная стоимость 635,6 тыс. руб., накопленная амортизация – 635,6 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 14 791,4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 32 092 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.