

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КДВ-Теплогарант» (ИНН 7734643992)

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является «**Производство электромонтажных работ**» (ОКВЭД 43.21), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности относятся

«**Обеспечение работоспособности тепловых сетей**» (ОКВЭД 35.30.5)

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Изменения в учетную политику предприятия в отчетном периоде не вносились.

2.1. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

2.2. Учет основных средств

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Пояснения к Балансу

1. Дебиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора тыс. руб.	резерв по сомнительным долгам тыс. руб.	поступило		списано			Переклассифицировано тыс. руб.	по условиям договора тыс. руб.	резерв по сомнительным долгам тыс. руб.
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) тыс. руб.	проценты, штрафы и иные начисления тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	на расходы тыс. руб.	восстановление резерва тыс. руб.			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <2>	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г. <3>	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. <2>	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г. <3>	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 2025 г. <2>	151	(-)	3 368	-	(3 412)	(-)	-	-	107	(-)
	за <u>год</u> 2024 г. <3>	335	(-)	15 541	-	(15 725)	(-)	-	-	151	(-)
в том числе: <i>поставщики 60.02</i> (вид)	за <u>год</u> 2025 г. <2>	20	(-)	634	-	(628)	(-)	-	-	26	(-)
	за <u>год</u> 2024 г. <3>	7	(-)	2 682	-	(2 669)	(-)	-	-	20	(-)

в том числе: покупатели 62.01	за год 2025 г. <2>	113	(-)	2 364	-	(2 413)	(-)	-		64	(-)
(вид)	за год 2024 г. <3>	324	(-)	11 103	-	(11 314)	(-)	-		113	(-)
в том числе: единый налоговый счет 68.90	за год 2025 г. <2>	18	(-)	370	-	(371)	(-)	-	-	17	(-)
(вид)	за год 2024 г. <3>	4	(-)	1 756	-	(1 742)	(-)	-	-	18	(-)
Итого	за год 2025 г. <2>	151	(-)	3 368	-	(3 412)	(-)	-	-	107	(-)
	за год 2024 г. <3>	335	(-)	15 541	-	(15 725)	(-)	-	-	151	(-)

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <2>	14	288	-	-	(252)	(-)	-	50
	за год 2024 г. <3>	26	672	-	-	(684)	(-)	-	14
- в том числе налоги сч. 68.12	за год 2025 г. <2>	-	72	-	-	(39)	(-)	-	33
	за год 2024 г. <3>	26	477	-	-	(525)	(-)	-	-
- в том числе взносы сч. 69	за год 2025 г. <2>	14	216	-	-	(213)	(-)	-	17
	за год 2024 г. <3>	-	195	-	-	(181)	(-)	-	14

Пояснения к балансу "Расходы по обычным видам деятельности"

Расходы по обычным видам деятельности в пояснениях раскрывают по элементам затрат.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025г. тыс. руб.	За год 2024 г. тыс. руб.
Материальные затраты	614	3 631
Затраты на оплату труда	717	669
Отчисления на социальные нужды	221	179
Амортизация		
Прочие затраты (услуги банков и прочие внереализационные расходы)	58	319
Итого по элементам	1 610	4 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 610	4 798