Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕПЛОСЕРВИС»
(ООО «ПРОМТЕПЛОСЕРВИС»)
ИНН 0278914800, КПП 027801001, ОГРН 1160280064670
Адрес: 450078, г. Уфа, проспект Салавата Юлаева, д.59, офис 431
Дата государственной регистрации – 01.03.2016

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОМТЕПЛОСЕРВИС» 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.

2. Основные виды деятельности

ООО «ПРОМТЕПЛОСЕРВИС» занимается техническим обслуживанием и эксплуатацией котельного оборудования.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30.4 — Обеспечение работоспособности котельных.

3. Учетная политика

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.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

В 2025 году существенную часть внеоборотных активов Общества составляли основные средства в том числе автомобиль «Тойота Венза», который использовался в основной деятельности.

На 31.12.2025 года амортизационная стоимость указанного актива достигла нуля, что свидетельствует о полном начислении амортизации в течение срока его полезного использования.

5. Аренда

По договору аренды нежилых помещений № б/н от 01.11.2024 ООО «ПРОМТЕПЛОСЕРВИС» арендует нежилое офисное помещение, которое является собственностью ООО «Баштелесервис» на основании государственной регистрации права № 02-04/101-04/376/004/2016-9309 от 21.12.2016 г.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Уфа, проспект Салавата Юлаева, д.59, офис 431.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью контрагентов.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно затратами на оплату труда, страховыми взносами, налогами.

10 января 2026 года был произведен расчет по заработной плате за декабрь 2025 года.

Заработная плата работникам выплачивается в соответствии со ст. 136 ТК РФ каждые полмесяца в следующем порядке:

- до 25 числа текущего (расчетного) месяца выплачивается заработная плата за фактически отработанное время в первой половине текущего месяца;
- до 10 числа следующего месяца выплачивается остальная часть заработной платы за истекший месяц предшествующий отчетному.

9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными, управленческими, коммерческими расходами.

Рост расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом связан с увеличением объема деятельности, изменением цен на сырье и материалы, а также пересмотром условий оплаты труда.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб.

Единственным участником Общества является Гайсаров Артем Галиевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гайсаров Артем Галиевич (Решение № 5 от 03.04.2019, бессрочно).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложено на директора Гайсарова Артема Галиевича (Приказ № 1/19 от 03.04.2019, бессрочно).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом – директором Общества.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор  А.Г. Гайсаров