

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БТК» за 2025 год.

Основным видом деятельности Общества является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

В 2025 году операционная деятельность не велась в связи с окончанием срока концессионных соглашений (договоров аренды имущества). Общество осуществляло деятельность по взысканию дебиторской задолженности за предыдущий период и погашения кредиторской задолженности.

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

Бухгалтерский учет, а также бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

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.

Составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном виде и по упрощенным формам.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения – доходы.

Общество Статьи бухгалтерского баланса показаны в укрупненном виде с построчной расшифровкой показателя с наибольшей долей в структуре данной статьи.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Статьи отчета о финансовых результатах представлены в укрупненном (сводном) виде. Прочие доходы и расходы представлены развернуто.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса за период 2025 года с наибольшей долей в структуре статьи.

Стр. 1170 (тыс. руб.) Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Депозит – 7 100;

Стр.1240 (тыс. руб.) Финансовые и другие оборотные активы:

Дебиторская задолженность покупателей – 18 661;

Поставщики и подрядчики – 93;

Разные дебиторы и кредиторы – 5 545;

Прочая - 55.

Стр. 1520 (тыс. руб.) Краткосрочная кредиторская задолженность:

Поставщики и подрядчики – 117;

Налоги (сборы) и страховые – 768;

Прочая – 8.

Стр. 1510 (тыс. руб.) Краткосрочные заемные средства:

Займы – 1 500;

Проценты – 404;

Стр. 1300 (тыс. руб.) Капитал:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 30 612, в том числе чистая прибыль – 57, выплата дивидендов – 10 700;

Уставный капитал – 10

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за период 2025 года с наибольшей долей в структуре статьи.

Стр. 2340 (тыс. руб.) Прочие доходы:

Проценты к получению – 1 229;

Госпошлины, судебные расходы - 12;
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам – 19;
Стр. 2350 (тыс. руб.) прочие расходы:
Списание задолженности – 41;
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам – 91;
Расходы не принимаемые для целей налогообложения – 66;
Прочие – 45

Генеральный директор

А. Н. Сазанов