

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИТЕРМ – КАМА» (ООО «ПОЛИТЕРМ – КАМА»)
ИНН 5911043174

Адрес: 618419, Пермский край, г. Березники, ул. Карла Маркса, д. 48, оф. 327

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

ООО «ПОЛИТЕРМ – КАМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества:

производство электромонтажных работ;

производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и кондиционеров воздуха;

производство прочих строительно-монтажных работ.

1.2. Учредители и уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственным участником Общества является Попов Д.А., доля участия — 100 процентов.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции, и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты (ПБУ):

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 материальные внеоборотные активы (основные средства) в балансе не отражены. Имеющиеся в распоряжении Общества основные средства учитываются в составе запасов, так как их стоимость не превышает установленного лимита.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Обществом заключены договоры аренды нежилых помещений и оборудования, используемых для осуществления деятельности. В соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет упрощенный порядок учета: право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи отражаются в составе расходов текущего периода.

5. Запасы

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

В составе запасов Общество отражает материалы (электроматериалы, комплектующие), инструменты и иные активы, используемые при проведении строительно-монтажных работ.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 сумма запасов составила 177 тыс. рублей (на начало года – 309 тыс. рублей). Уменьшение связано с расходом материалов в ходе выполнения работ.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 является краткосрочной. Общая сумма задолженности (в составе финансовых и других оборотных активов) составляет 10 780 тыс. рублей (на начало года – 7 280 тыс. рублей). Рост задолженности обусловлен увеличением объемов реализации услуг и предоставлением отсрочек платежа заказчикам.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как признаки обесценения задолженности не выявлены.

7. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 в составе обязательств Общества числится только краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 7 126 тыс. рублей (на начало года – 5 396 тыс. рублей). Долгосрочные заемные средства и краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Увеличение кредиторской задолженности связано с ростом объемов деятельности и расчетов с поставщиками материалов и subcontractors.

Просроченные обязательства у Общества отсутствуют.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Попов Д.А., доля участия — 100 процентов.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 7 892 тыс. рублей (с учетом уставного капитала). По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 2 905 тыс. рублей (в 2024 году – 2 538 тыс. рублей). Чистые активы Общества значительно превышают размер уставного капитала.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Попов Д.А.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 48 140 тыс. рублей (в 2024 году – 33 317 тыс. рублей). Увеличение расходов связано с ростом выручки и расширением деятельности.

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 137 тыс. рублей (в 2024 году – 106 тыс. рублей).

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор _____ (Попов Д.А.)

Главный бухгалтер _____ (_____)