

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ГАЗТЕПЛОПРОЕКТ»

1. Основные виды экономической деятельности

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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.

2.2 Учетная политика утверждена 30.12.2024г. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

2.3 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с - ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4 Права пользования активами

ООО «Газтеплопроект» относится к субъектам малого бизнеса и формирует обязательство по аренде исходя из номинальной суммы платежей по аренде без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018).

2.5 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

2.6 Организация не считает Депозитный вклад без досрочного изъятия денежным эквивалентом, так как средства остаются на депозите в течение всего срока, и вкладчик получает гарантированный доход в виде фиксированных процентов

2.7 Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99). Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат

2.8 Оценочные обязательства

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

3. Нематериальные активы и в организации отсутствуют

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	ериод	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение	п оступило	списано		а мортизация	о бесценение	переоценка		переклассифицир овано		п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение
					п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение			п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленная амортизация	п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение		
Нематериальны е активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	ериод	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение	п оступило	списано		а мортизация	о бесценение	переоценка		переклассифицир овано		п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение
					п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение			п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленная амортизация	п ервоначальна я (переоцененна я) стоимость	н акопленные амортизация и обесценение		
Нематериальны е активы, созданные организацией - всего	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Транспортные средства	За 2025 г.	1 336	(1 133)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	1 336	(1 200)
	За 2024 г.	1 336	(946)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	1 336	(1 133)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 113	(2 774)	3 304	(5 286)	5 286	(3 366)	-	-	-	3 130	(854)	
	За 2024 г.	-	-	5 113	-	-	(2 774)	-	-	-	5 113	(2 774)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 113	(2 774)	3 304	(5 286)	5 286	(3 366)	-	-	-	3 130	(854)	
	За 2024 г.	-	-	5 113	-	-	(2 774)	-	-	-	5 113	(2 774)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 412	2 542	390
в том числе: Здания	2 277	2 339	-
Транспортные средства	136	203	390
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 130	-	-	(3 130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 168	-	(258)	(1 910)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 130	-	-	(3 130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 910	-	-	(1 910)	-	-
Комплектующие для сборки ПК октябрь 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	258	-	(258)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальн ой стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/рез ерва под обесценение	переклассифи цировано	первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка
					первоначальн ая стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	-	4 800	(6 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 900	-	63 700	(63 600)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2 000	-	4 800	(6 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 900	-	63 700	(63 600)	-	-	-	-	2 000	-
Итого	За 2025 г.	2 000	-	4 800	(6 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 900	-	63 700	(63 600)	-	-	-	-	2 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5	-	19 208	(19 188)	-	-	X	X	24	-
	3а 2024 г.	27	-	16 956	(16 978)	-	-	X	X	5	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	692	(122)	-	-	(550)	-	24	-
	3а 2024 г.	27	-	1 471	(355)	-	-	(1 138)	-	5	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	18 516	(19 066)	-	-	550	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 485	(16 623)	-	-	1 138	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	11 382	(1 024)	7 336	-	(11 058)	(51)	(998)	-	7 608	(26)
	3а 2024 г.	12 226	(1 024)	10 305	-	(11 096)	(53)	-	-	11 382	(1 024)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	77	-	79	-	(77)	-	-	-	79	-
	3а 2024 г.	21	-	77	-	(21)	-	-	-	77	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 281	-	7 252	-	(9 983)	(51)	-	-	7 498	-
	3а 2024 г.	11 181	-	10 228	-	(11 075)	(53)	-	-	10 281	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 024	(1 024)	-	-	(998)	-	(998)	-	26	(26)
	3а 2024 г.	1 024	(1 024)	-	-	-	-	-	-	1 024	(1 024)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 382	(1 024)	7 336	-	(11 058)	(51)	(998)	X	7 608	(26)
	3а 2024 г.	12 226	(1 024)	10 305	-	(11 096)	(53)	-	X	11 382	(1 024)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	1	1	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1	1	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	4 843	962	1	(532)	(250)	-	5 024
всего	3а 2024 г.	2 089	3 302	-	(547)	-	-	4 843
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	82	76	-	(82)	-	-	76
подрядчиками	3а 2024 г.	278	82	-	(278)	-	-	82
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	710	-	-	(412)	(250)	-	48
заказчиками	3а 2024 г.	319	412	-	(21)	-	-	710
Расчеты с разными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 599	-	-	(37)	-	-	2 561
	3а 2024 г.	-	2 599	-	-	-	-	2 599
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	245	275	-	-	-	-	520
	3а 2024 г.	472	12	-	(239)	-	-	245
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	(1)	1	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	338	164	-	-	-	-	503
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	227	111	-	-	-	-	338
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	870	447	-	-	-	-	1 317
оплате труда	3а 2024 г.	783	86	-	-	-	-	870
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 843	962	1	(532)	(250)	X	5 024
	3а 2024 г.	2 089	3 302	-	(547)	-	X	4 843

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	504	2 009	1 481	-	1 032
	3а 2024 г.	308	1 891	1 616	79	504
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	504	2 009	1 481	-	1 032
	3а 2024 г.	308	1 891	1 616	79	504

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10.Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Выполнение проектных работ	27 710	33 352	31 734	26 536

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	669	1 491
Затраты на оплату труда	21 965	17 803
Отчисления на социальные нужды	4 558	3 429
Амортизация	3 433	2 787
Прочие затраты	1 108	1 125
Итого по элементам	31 734	26 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 734	26 635

11. Иная информация

ООО «Газтеплопроект» образовано в результате переименования 24 февраля 2010 года организации ООО «Колор», зарегистрированной 09.04.2008 года в МРИ ИФНС РФ N 16 по Самарской области.

Основной вид экономической деятельности — 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал ООО "Газтеплопроект" составляет 100 000 рублей.

Единственным участником и руководителем является директор Муравилов Андрей Павлович назначен приказом № 10-к от 12.04.2024 года

Главным бухгалтером является Немцева Татьяна Евгеньевна назначена приказом № 43л от 01.04.2010 года

Директор

А.П. Муравиков