

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоТехТорг»

ИНН 1841064540, КПП 183201001, ОГРН 1161832070300

Адрес: 426021, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул. Им Василия Останина, д. 9

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (код ОКВЭД 46.49.49)

2. Учетная политика

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

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

Учетная политика организации разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности организации как субъекта малого предпринимательства.

Организация не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт 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 «Учёт расчётов 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 организации 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». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету автомобиль.

4. Аренда

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», организация признаёт в учёте право пользования активами и соответствующие обязательства по договорам аренды, включая договоры лизинга, заключённые на срок более 12 месяцев и стоимостью свыше 300 000 рублей.

На 31 декабря 2025 года у организации действует следующий договор лизинга:

№	Предмет	Срок	Выкупная стоимость	Право собственности переходит?
1	Автомобиль Foton Tunland	60 мес.	44 730,80 ₽	Да

Информация о праве пользования активом (ППА):

Показатель	Сумма, ₽
Первоначальная стоимость ППА	4 600 391,03
Амортизация за отчётный период	383 365,90
Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 (Отражение в балансе: строка 1150)	4 217 025,13

Информация об обязательстве по аренде:

Показатель	Сумма, ₽
Обязательства по аренде на начало периода	4 600 391,03
Погашено обязательств за период	458 378,78
Обязательства по аренде на конец периода	4 142 012,25

Срок исполнения	Сумма, ₽	Отражение в балансе
До 12 месяцев	1 110 941,90	Краткосрочные обязательства (строка 1520 в том числе Обязательство по аренде)
Свыше 12 месяцев	3 031 070,35	Долгосрочные обязательства (строка 1450)

Суммы, признанные в Отчете о финансовых результатах:

Амортизация права пользования активом: 383 365,90р

5. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

6. Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Материальные запасы по строке 1210 баланса составляют товары, приобретенные для продажи.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена по расчетам с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность отсутствует. Общество применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

8. Долгосрочные заемные средства

Займы получены от учредителя на пополнение оборотных средств. Все условия договоров соблюдаются, просрочек нет.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена по расчетам с поставщиками. На отчетную дату просроченная задолженность отсутствует. Расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

10. Налоги и расчеты с бюджетом

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Карпов Антон Сергеевич, доля участия — 100 процентов. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.