

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «ТЕПЛОКОМ»
за 2025 год

Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОКОМ»

Сокращённое наименование ООО «ТЕПЛОКОМ»

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Категория субъекта МСП Малое предприятие

ИНН 1837014392 КПП 183701001

Основной вид деятельности Обеспечение тепловой энергией (ОКВЭД 35.30)

Среднесписочная численность за 2025 г. 9 чел.

Организация включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Учётная политика организации

Учётная политика ООО «ТЕПЛОКОМ» на 2025 год сформирована в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) с учётом упрощённых способов ведения учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Основные элементы учётной политики:

Амортизация основных средств Линейный способ

Учёт материально-производственных запасов По фактической себестоимости

Списание МПЗ в производство По средней себестоимости

Учёт доходов и расходов Метод начисления

Оценочные обязательства и резервы Не формируются (ввиду применения упрощённых способов учёта)

Форма бухгалтерской отчётности Упрощённая (для субъектов МСП)

Изменений учётной политики в отчётном периоде не производилось.

Состав бухгалтерской отчётности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);

Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);

Пояснения.

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Обязательства

Долгосрочные заёмные средства

Краткосрочные заёмные средства

Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Финансовые результаты деятельности

Чистая прибыль сформирована с учётом закрытия счетов 90, 91, 99 и включает, помимо прибыли от продаж, иные доходы, а также корректировки, связанные с реформацией баланса.

Система налогообложения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Налоговая ставка — 15% (с возможностью применения пониженной ставки в соответствии с региональным законодательством). Единый налог при УСН отражён в составе кредиторской задолженности по налогам.

Информация о заёмных средствах

Долгосрочные займы

Краткосрочные займы

Просроченной задолженности по займам нет.

События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущества и обязательств организации, не произошло.

Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ТЕПЛОКОМ» за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учёта, отражает достоверно имущественное и финансовое положение организации, а также финансовые результаты её деятельности.