

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности)

ООО «ИнТермоСервис» за 2025 год

1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 12 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.)

2. Краткая характеристика деятельности организации:

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнТермоСервис» (сокращенно: ООО «ИнТермоСервис»).

Дата государственной регистрации: 26 февраля 2007 г.

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

Сопутствующие виды деятельности:

ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ

ОКВЭД 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Краскин Владимир Витальевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Андреев Вячеслав Анатольевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33%

Краскин Владимир Витальевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 34%

Кучерик Андрей Олегович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 33%

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- 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.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности:

I. Внеоборотные активы

Состав основных средств Общества:

Недвижимость (офисные помещения) – остаточная стоимость 4201 тыс.руб.
Автомобили – остаточная стоимость 81 тыс.руб.

В 2025 г. было реализовано основное средство, доход от реализации в сумме 666 тыс.руб. отражен в строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Объектов основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2025 г. не имеется.

II. Оборотные активы

Состав запасов:

Материалы и товары для перепродажи – 12732 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Дебиторская задолженность состоит из следующих составляющих:

- Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок
- Задолженность покупателей за выполненные работы, оказанные услуги, поставленные ТМЦ
- Прочие дебиторы (расчеты с бюджетом по налоговым платежам, прочие дебиторы)

III. Капитал

Стоимость чистых активов Общества составляет на 31.12.2025 г. 46253 тыс.руб.

В 2025 году участникам общества выплачивались дивиденды из прибыли прошлых лет на общую сумму 28000 тыс. руб.

V. Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025 г. Общество располагает собственными оборотными средствами, заемные средства в 2025 г. не привлекались и не выдавались.

Кредиторская задолженность состоит из следующих составляющих:

- Авансы, полученные от покупателей в счет будущего выполнения работ по договорам подряда, будущих поставок ТМЦ
- Начисленные налоговые обязательства, срок оплаты по которым на 31.12.2025 не наступил
- Текущая задолженность по заработной плате работникам
- Прочая кредиторская задолженность.

Отчет о финансовых результатах:

Состав выручки по видам деятельности за 2025 год:

- Основной вид деятельности (ОКВЭД 33.12) – 54%
- Дополнительные виды деятельности:
 - ОКВЭД 46.73.3 – 28%
 - ОВЭД 43.22 – 17%
 - Прочие – 1%

Основным видом деятельности ООО «ИнТермоСервис» является Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12), однако в 2023-2024 гг. пропорционально больший доход Общество получало за счет вида деятельности Производство санитарно-технических работ (ОКВЭД 43.22). В 2025 г. доходы по данному виду деятельности значительно снизились, в т.ч. в связи с сокращением объемов строительства и высокой конкуренцией на рынке. Таким образом, количество заказов на выполнение работ в 2025 г. резко сократилось и доля доходов от вида деятельности Производство санитарно-технических работ (ОКВЭД 43.22)

значительно уменьшилась. Доля дохода от основного вида деятельности в 2025 г. составила 54%.

Состав видов расходов в себестоимости продаж:

- материальные расходы – 73%
- расходу на оплату труда – 25%
- прочие расходы – 2%

Состав управленческих расходов:

- расходы на оплату труда – 65%
- материальные расходы – 6%
- расходы на содержание офисных помещений – 5%
- Прочие расходы (амортизация основных средств, услуги связи, обучение персонала, охрана труда, информационно-консультационные услуги) - 24%

Общество получило в 2025 г. доход в виде процентов по размещению денежных средств в качестве неснижаемого остатка на расчетном счете. Доход составил 1222 тыс. руб. Отражен по строке «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Состав прочих доходов:

- доход от реализации основного средства – 666 тыс.руб.
- прочие доходы – 20 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- Услуги банка 126 тыс. руб.
- Возмещение части убытков по соглашению с контрагентом- 100 тыс. руб..
- списание просроченной (безнадежной) дебиторской задолженности 178 тыс. руб.
- прочие расходы 30 тыс. руб.

За 2025 год начислен налог по упрощенной системе налогообложения в сумме 1545 тыс. руб (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)

Прочая информация:

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31.12.2025 годы, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Основные риски деятельности Общества связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Общество управляет данными рисками путем поиска новых поставщиков и альтернативных каналов закупки.

Также важным является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того Общество зависит от стабильности ключевых поставщиков.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.