

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИТЕРА-ТЕПЛОКОМПЛЕКТ »**

426010, УР, г. Ижевск, ул. Азина, д.1, пом.102
р/с 4070281086800003789 в Банк УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК
БИК 049401601, ОГРН 1171832012373, ИНН 1840071231

ПОЯНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ИТЕРА-Теплокомплект».

Юридический адрес – 426010, УР, г. Ижевск, ул. Азина, д.1, пом.102

Дата государственной регистрации – 23.05.2017 г.

Основной ОКВЭД – 28.25 Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 50 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	
--	--	--

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одно легковое транспортное средства - Автомобиль Lada Largus (грузовой) Серебристый. Балансовая стоимость 636 тыс.руб.

Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения

Дебиторская задолженность	
Покупатели, заказчики	30 416 тыс.руб
Авансы выданные	9 083 тыс.руб
Всего:	39 499 тыс.руб
Кредиторская задолженность	
Поставщики, подрядчики	39210 тыс.руб
Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами	9 731 тыс.руб
Авансы полученные	303 тыс.руб
Оплата труда	-
Налоги и взносы	-
Всего:	41244 тыс.руб