

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

ООО «ФасадТеплоСтрой»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФасадТеплоСтрой» (сокращенное фирменное наименование ООО «ФТС») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели – в круглых скобках.

I. Общие положения

ООО «ФТС» (далее – Общество) образовано в 2020 году.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 123592, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Строгино, ул. Кулакова, д. 20, стр. 1А

Основной вид деятельности: Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки ОКВЭД 25.99

Дополнительный вид деятельности: Производство прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 43.29

Код ОКПО 46663220

Общество не имеет филиалов и представительств.

Органами управления ООО «ФТС» являются:

- Единственный участник

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор: Некрылов Алексей Юрьевич (с 29.12.2022 г. по настоящее время).

Настоящая отчетность подписана 30 марта 2026 года.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в последней редакции), другими Положениями по бухгалтерскому учету и нормативно-правовыми актами Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, с последующими изменениями и дополнениями.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

- не применяется ФСБУ 25/ 2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Ведение бухгалтерского осуществляется с применением информационной системы «1С Предприятие-8.3».

Изменения в Учетной политике

В 2025г. в Учетную политику Общества (для целей бухгалтерского учета) внесены

изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п. 52 ФСБУ 4/2023 в состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 раскрытие информации в бухгалтерском балансе осуществляется с учетом существенности.

Применимость допущения непрерывности деятельности общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Общества разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Общество учет основных средств ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обществом установлен лимит ОС в сумме 100 000 рублей для всех объектов, за исключением подлежащих государственной регистрации.

Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, доставку и доведение до пригодного к использованию состояния), осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

Установлен линейный порядок начисления амортизации.

Датой начала и прекращения начисления амортизации считается с первого числа месяца после признания /списания объекта ОС (п.33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю в результате того, что ожидаемая сумма поступлений не является существенной, так как затраты на демонтаж на практике оказываются соизмеримы, а часто и выше стоимости материальных ценностей, остающихся после выбытия (п.31 ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств на обесценение не проводится, согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) в 2025 году осуществлялся в

соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Малоценные основные средства (ОС), т.е. со сроком использования свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, не относятся к запасам, а учитываются по правилам учета основных средств согласно ФСБУ 6/20 «Основные средства».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При выбытии материалов и товаров их оценка производится по стоимости единицы запасов

Материально-производственные запасы не проверяются на обесценение, резерв не создается. Оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими, и отражаются в строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В выручку включаются все поступления, связанные с расчетами за реализованные товары (работы, услуги, имущественные права), выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если одновременно соблюдаются следующие условия:

- Общество имеет право на получение выручки;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Иное применяется в соответствии с п.7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:

«В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных

стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях, приведенных в пунктах 5 и 6 настоящего Положения, использует последовательно следующие документы:

- а) международные стандарты финансовой отчетности;
- б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- в) рекомендации в области бухгалтерского учета».

III. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 на балансе Общества объекты основных средств не числятся.

В 2025 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 Общество не имеет доходных вложений в материальные ценности.

2. Запасы

С 2025г. запасы Общества в соответствии с ФСБУ 5/2019 отражаются по строке 1210.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025г фактическая себестоимость мпз составляет 110 074 тыс. руб. ,

Проверка материально-производственных запасов на обесценение не проводится.

У Общества по состоянию на 31.12.2025 не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу.

В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 , 2024, 2023 отражена по строке 1240.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов.

Дебитор	Вид операции	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
АВА ГРУПП ООО	тмц	10 816	0	0
СТРЕЛА ООО	смп	8 715	3 855	2
МСУ-1 АО	смп	1 283	1 283	1 674
БОС ООО Филиал в Москве	смп	679	16 014	0
ТЕХНОСТАЙЛ АО	тмц	10 072	31 298	0
ЭЛИТДИЗАЙН ООО	тмц	11 497	0	0
АКТИВ-М ООО	тмц	0	0	365
ГАЛАКТИКА ООО	тмц	0	0	1 147
МИРАМАКС ПТЗ ООО	смп	0	0	595
Прочие дебиторы	прочее	716	147	1 584
ИТОГО		43 778	52 597	5 329

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Расчетные счета (рублевые)	1	364	457
ИТОГО	1	364	457

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Участником Общества с 2022 года является Некрылов А.Ю. с размером доли 100%.

Уставный капитал полностью оплачен.

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу в составе кредиторской задолженности. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1520.

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имело просроченных обязательств.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Кредитор	Вид операции	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
БОС ООО Филиал в Москве	аванс смр	50 856	49 490	0
МСУ-1 АО	аванс смр	86 684	86 684	71 740
ЭКС МОРЕ ООО	аванс смр	3 004	0	0
АНТ ЯПЫ ООО	аванс смр	1 728	1 728	0
БОС ООО Филиал в Московской области	аванс смр	8 433	8 433	0
Прочие		1 121	8 733	60
ИТОГО		151 826	155 068	71 800

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 31.05.1999 № 32н), а также управленческих и коммерческих расходов (в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ 31.05.1999 № 33н) представлена ниже.

В период 2024-2025г доходы по обычным видам деятельности представлены следующим образом:

Виды деятельности	Выручка без учета НДС	
	2025г	2024г
Выполнение смр	20 354	61 326
ИТОГО	20 354	61 326

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2025 и 2024 представлена следующим образом:

Статья затрат	2025	2024
Себестоимость	18 126	56 407
ИТОГО	18 126	56 407

Управленческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Статья затрат	2025	2024
Расходы на оплату труда	3 166	3 643
Взносы с ФОТ	734	757
Аренда	512	458
Амортизация	74	2
Услуги информационные, консультационные, юридические	143	953
Услуги связи	170	157
Прочие	643	638
ИТОГО коммерческие и управленческие расходы	5 442	6 608

В 2025 году управленческие расходы в сумме 5 442 тыс. руб. (в 2024 году – 6 608 тыс. руб.) отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списаны на себестоимость услуг в дебет счета 90.08 согласно Учетной политике

9. Прочие доходы

Прочие расходы отражены в Бухгалтерском балансе по строке 2340.

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы не существенны, в связи с чем, раскрытию не подлежат.

10. Прочие расходы

Прочие расходы отражены в Бухгалтерском балансе по строке 2350.

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы не существенны, в связи с чем, раскрытию не подлежат.

11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Некрылов А.Ю.

