

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭКС»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭКС»

Сокращенное наименование организации: ООО «ТЕПЛОЭКС».

1.3 Дата регистрации: 08.02.2012 года.

1.4 Юридический адрес: 394038, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Пирогова, дом 72А, помещение II

1.5 Общая численность работников: 16 (шестнадцать)

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6 Режим налогообложения: УСН (доходы)

1.7 Основной вид деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).

1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
ПОНОМАРЕВ ПАВЕЛ ВЛАДИМИРОВИЧ	50 % (5000,00)
ПОНОМАРЕВ ВЯЧЕСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ	50 % (5000,00)

1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор – Пономарев В.В.

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ИНВОЙС» по договору № 2022/03/01 от 21.03.2022.

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.2 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 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. Переоценка не производится.	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.3 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)
	2.4 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.
	2.5 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 859	(3 524)	-	-	X	X	335	-
	За 2024 г.	-	-	2 367	(2 367)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 383	(3 383)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 480	(1 480)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	782	(782)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	476	(141)	-	-	-	-	335	-
	За 2024 г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3 Основные средства в организации

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 724	(388)	1 683	-	-	(611)	-	-	-	-	-	4 407	(998)
	За 2024 г.	1 572	(59)	1 152	-	-	(329)	-	-	-	-	-	2 724	(388)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	414	-	-	(76)	-	-	-	-	-	414	(76)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 724	(388)	1 269	-	-	(535)	-	-	-	-	-	3 993	(923)
	За 2024 г.	1 572	(59)	1 152	-	-	(329)	-	-	-	-	-	2 724	(388)

3.4 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	923	322	-	(490)	-	755	
	За 2024 г.	1 323	638	-	(1 038)	-	923	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	318	174	-	(331)	-	161	
	За 2024 г.	604	333	-	(620)	-	318	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	195	38	-	(49)	-	184	
	За 2024 г.	68	184	-	(57)	-	195	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	144	40	-	-	-	184	
	За 2024 г.	444	-	-	(300)	-	144	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	116	15	-	(14)	-	116	
	За 2024 г.	75	41	-	-	-	116	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	16	-	-	-	16	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	55	38	-	(1)	-	93	
	За 2024 г.	33	22	-	-	-	55	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	95	-	-	(95)	-	-	
	За 2024 г.	77	59	-	(41)	-	95	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	
Итого	За 2025 г.	923	322	-	(490)	-	755	
	За 2024 г.	1 323	638	-	(1 038)	-	923	

3.5 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3.6 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5659 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 383	2 262
Затраты на оплату труда	4 504	1 668
Отчисления на социальные нужды	1 163	448
Амортизация	611	329
Прочие затраты	2 281	1 117
Итого по элементам	11 942	5 824
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 942	5 824

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 20 февраля 2026 года.

Директор

наименование должности)

Пономарев В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)