

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО НПП «ТЕРМА» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НПП «ТЕРМА»  
Юридический адрес: 423801, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Лермонтова, д. 102, офис 209.

Государственная регистрация Общества 03.10.2022 года

ИНН 1650417530

КПП 165001001

ОГРН 1221600079260

Основной вид деятельности: Производство печей, термокамер и печных горелок (ОКВЭД 28.21).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 12 человек (на 31 декабря 2024 года – 9 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 рублей.

Единоличный исполнительный орган: Директор Елисеева Оксана Евгеньевна.

Доля Уставного капитала 100%

## **II. Учетная политика**

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

### **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

#### **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

#### **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

#### **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.



## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	190	(182)	350	-	-	(45)	-	-	-	-	-	540	(228)
	За 2024 г.	190	(91)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	190	(182)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	190	(182)	350	-	-	(45)	-	-	-	-	-	540	(228)
	За 2024 г.	190	(91)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	190	(182)

## ЗАПАСЫ

### 6.1. 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.	43 368	-	77 089	(80 216)	-	-	X	X	40 241	-
	За 2024 г.	11 562	-	72 299	(40 493)	-	-	X	X	43 368	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43 368	-	27 853	(30 344)	-	-	(1 812)	-	39 065	-
	За 2024 г.	11 562	-	36 672	-	-	-	(4 866)	-	43 368	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(33 253)	-	-	33 253	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(21 113)	-	-	21 113	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 176	-	-	-	-	-	1 176	-
	За 2024 г.	-	-	309	(16)	-	-	(294)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	48 061	(16 619)	-	-	(31 441)	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	35 317	(19 364)	-	-	(15 954)	-	-	-

# Дебиторская и кредиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 406	-	1 705	-	(8 583)	-	-	-	5 528	-	
	3а 2024 г.	8 518	-	5 147	-	(1 259)	-	-	-	12 406	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 125	-	1 574	-	(934)	-	-	-	1 765	-	
	3а 2024 г.	1 500	-	885	-	(1 259)	-	-	-	1 125	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18	-	5	-	(5)	-	-	-	18	-	
	3а 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 263	-	37	-	(7 644)	-	-	-	3 656	-	
	3а 2024 г.	7 000	-	4 263	-	-	-	-	-	11 263	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	12 406	-	1 705	-	(8 583)	-	-	X	5 528	-	
	3а 2024 г.	8 518	-	5 147	-	(1 259)	-	-	X	12 406	-	

## 8.1 Наличие и движение обязательств

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	55 083	20 561	-	(35 836)	-	39 808	
	3а 2024 г.	20 534	45 347	-	(10 797)	-	55 083	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 461	6 713	-	(1 344)	-	25 831	
	3а 2024 г.	9 522	13 896	-	(2 957)	-	20 461	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33 689	13 819	-	(33 689)	-	13 819	
	3а 2024 г.	10 513	30 998	-	(7 822)	-	33 689	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	59	7	-	(59)	-	7	
	3а 2024 г.	-	59	-	-	-	59	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	
	3а 2024 г.	99	20	-	(14)	-	105	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	476	-	-	(436)	-	41	
	3а 2024 г.	282	194	-	-	-	476	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	92	21	-	(3)	-	110	
	3а 2024 г.	43	49	-	-	-	92	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	201	-	-	(201)	-	-	
	3а 2024 г.	69	131	-	-	-	201	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	
	3а 2024 г.	4	-	-	(3)	-	1	
Итого	3а 2025 г.	55 083	20 561	-	(35 836)	-	X 39 808	
	3а 2024 г.	20 534	45 347	-	(10 797)	-	X 55 083	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

## Расходы по обычным видам деятельности

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 902	5 176
Затраты на оплату труда	6 122	4 088
Отчисления на социальные нужды	1 680	967
Амортизация	46	91
Прочие затраты	33 661	12 150
Итого по элементам	70 411	22 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 411	22 472

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО НПП «ТЕРМА» отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_ / Елисеева О.Е./

«05» марта 2026 г.