

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

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

Общество с ограниченной ответственностью «Теплинское хлебоприемное предприятие» создано в 2011 году. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30.06.2011 г.. Его учредителями являются физические лица, являющиеся гражданами России. Карпушкина Т.А. с долей в уставном капитале - 48,17%, Логвинов С.А. с долей в уставном капитале - 48,17%, Тишина Н.В. с долей в уставном капитале - 3,66%. Уставный капитал общества составляет 1 902 800 рублей. ООО «Теплинское ХПП» находится по адресу: 301900 Тульская область, Тепло-Огаревский район, РП Теплое, ул. Советская, д. 70 в офисном помещении, являющегося его собственностью.

Списочная численность работников в 2025 году составляет 3 человека - генеральный директор Карпушкина Т.А., главный бухгалтер Тишина Н.В., заместитель генерального директора по производству Логвинов С.А.

Обществом применяется упрощенная система налогообложения система (УСН) "Доходы минус расходы".

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор общества Карпушкина Татьяна Анатольевна. Органом управления обществом является общее собрание участников. Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

Бенефициарные владельцы: Карпушкина Т.А. - 48,17%, Логвинов С.А. - 48,17%.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «Теплинское ХПП» является аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом. Доля выручки от основного вида деятельности за 2025 год составила 98 %.

2. Учетная политика.

Приказ об учетной политики на 2025 г. № 27 от 30.12.2021 г. Бухгалтерский учет в обществе осуществляет главным бухгалтером. Технология обработки учетной информации – мемориально-ордерная форма учета. Бухгалтерский учет ведется ручным способом частично с использования компьютерных программ.

К основным средствам относится имущество, срок полезного которого превышает 12 месяцев, используемое для производства и управленческих нужд, стоимостью более 100000 рублей. ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, включая всю сумму фактических затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом. фактических затрат на приобретение, учет МПЗ. Материалы к бухгалтерскому учету принимаются по фактической себестоимости (сумма произведится по средней включая налог на добавленную стоимость). При отпуске материалов в производство и иное выбытие их оценка себестоимости.

Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности отражаются на балансовом счете 90.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется на балансовом счете 91.

3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. наличие нематериальных активов нет и движения за отчетный год не было. Раздел 3 пояснений не заполняется.

4. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса числятся здания, оборудование и земельные участки. Согласно п.13 ФСБУ 6/2020 переоценка основных средств не производится. В табличной части пояснений представлено подробно в разделе 4.1; 4.3

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесечене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесече- ние	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесечене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесечене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесечене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	5921	(5383)		()		(18)					5921	(5401)	
	за год 20 24 г. ³	6071	(5516)		(150)	150	(17)					5921	(5383)	
в том числе:	за год 20 20 г. ²	4322	(4077)		()		(18)					4322	(4094)	
	за год 20 24 г. ³	4322	(4060)		()		(17)					4322	(4077)	
здания машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	1306	(1306)		()		()					1306	(1306)	
	за год 20 24 г. ³	1306	(1456)		()		()					1306	(1306)	
земельные	за год 20 25 г. ²	293	()		()		()					293	()	
	за год 20 24 г. ³	293	()		()		()					293	()	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	за 20__ г. ²		()		()		()			
	за 20__ г. ³		()		()		()			
в том числе:	за 20__ г. ²		()		()		()			
(объект)	за 20__ г. ³		()		()		()			

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	520	538	555
в том числе:			
здания. <i>Оборудование</i>	520	538	555
Неамортизируемые основные средства - всего	293	293	293
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
земельные участки	293	293	293
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	в том числе:							
(группа)	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	Капитальные вложения на создание основных средств - всего					() ()	() ()	
в том числе:	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	(группа)					() ()	() ()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	в том числе:							
(группа)	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего					() ()	() ()	
в том числе:	за _____ г. ²					() ()	() ()	
	за _____ г. ³					() ()	() ()	
	(группа)					() ()	() ()	

dd

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
в том числе:	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
в том числе:	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
в том числе:	за ____ г. ³					()	()	
	за ____ г. ²					()	()	
	за ____ г. ³					()	()	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	0	()	126	(102)				X	24	()
	за 20 24 г. ³	0	()		()				X	0	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	()	126	(102)					24	()
	за 20 24 г. ³	0	()		()					0	()
материалы											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 26 г. ⁶	На 31 декабря 20 27 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Коллосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	5 929	()	11 737		(12 368)	()			5 298	()
	за год 20 24 г. ³	6 720	()	7 920		(8 711)	()			5 929	()
в том числе: покупатели и заказчики	за год 20 25 г. ²	5 017	()	11 147		(11 456)	()			4 708	()
	за год 20 24 г. ³	5 170	()	7 008		(7 161)	()			5 017	()
прочая	за год 20 25 г. ²	912	()	590		(912)	()			590	()
	за год 20 24 г. ³	1 550	()	912		(1 550)	()			912	()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
(вид)	за 20 25 г. ³		()			()	()				()
Итого	за 20 25 г. ²		()			()	()		X		()
	за 20 24 г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	115			(361)	(115)		361
	за год 20 24 г. ³	130			(115)	(130)		115
в том числе: поставщики и заказчики	за год 20 25 г. ²	44			(17)	(44)		17
	за год 20 24 г. ³	68			(44)	(68)		44
налоги и сборы	за год 20 25 г. ²	71			(344)	(71)		344
	за год 20 24 г. ³	62			(71)	(62)		71

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а _____ год _____		3а _____ год _____	
	20	25 г. ²	20	24 г. ³
Материальные затраты		5 727		4 106
Затраты на оплату труда		2 406		2 342
Отчисления на социальные нужды		527		468
Амортизация		18		17
Прочие затраты		34		34
Итого по элементам		8 712		6 967
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности		8 712		6 967

5. Информация по финансовым вложениям.

Финансовых вложение за отчетный 2025 год не было. Раздел 5 Финансовые вложения не заполняется.

6. Запасы.

Фактическая себестоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 24163 рублей.

В составе запасов по строке 110 "Запасы" баланса числятся товары. В 2025 году резерв под обесценение запасов не начислялся.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущества отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность покупателей перед ООО "Теплинское ХПП" составляла 5244 тыс. руб. В течении года было оказано услуг на сумму 7008 тыс. руб. и погашено 7161 тыс. руб.

В 2025 году оказано услуг на сумму 11147 тыс. руб. Поступила оплата в размере 11456 тыс. руб., в том числе за 2024 год 5017 тыс. руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности покупателей нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 год числится дебиторская задолженность в сумме 5298 тыс. руб., в том числе ООО "Нива" ИНН 7134037887 в размере 4708 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность перед поставщиками составляла 68823,64 рублей, которая в течении года была полностью погашена.

По состоянию на 31.12.2025 г. непогашенной осталась задолженность ООО "Теплинское ХПП" перед поставщиками на сумму 16825,75 рублей. Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности перед поставщиками нет.

9. Обеспечение обязательств.

Полученных и выданных обеспечением обязательств в отчетном году не было. Раздел 9 пояснений не заполняет.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Затраты по элементам затрат за отчетный год суммарно составили 8711528,27 рублей.

11. Государственная помощь.

Государственная помощь компания не получает. Раздел 11 пояснений не заполняет.

12.1 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами является генеральный директор общества - доля участия в уставном капитале - 48,17 %. В текущем году генеральному директору выплачена заработная плата в рамках трудовых отношений - 1682070,81 рублей. Начислено взносов - 322367,04 рублей. Зам. генерального директора по производству Логвинов С.А. - доля участия в уставном капитале 48,17%, начислено заработная плата в размере 717405,83 рубля. Взнос - 172503,30 рублей.

Главный бухгалтер Тишина Н.В. - доля в уставном капитале 3,66%, начислено - заработная плата 246755,63 рублей, взносов 73097,67. Дивиденды не начислялись.

12.2. Анализ финансовых показателей.

За 2025 год выручка общества 10648 тыс. руб. Динамика положительная по сравнению с 2024 годом - 6934 тыс. руб. Рост выручки на 53,5 %. Компания развивается и укрепляет позиции на рынке.

Прибыль компания за 2025 год составила 750 тыс. руб. Рост прибыли по сравнению с 2024 годом говорит об укреплении финансового положения общества.

Доля дебиторской задолженности в выручке составляет 49,7% - это долг основного дебитора ООО "Нива" ИНН 7134037887, которое является взаимосвязанным лицом и которому предоставлена отсрочка платежа. Так же в составе дебиторской задолженности есть

предоплата поставщикам электроэнергии, газоснабжения. Коэффициент текущей ликвидности предприятия - 22,45%. Это говорит о том, что общество может вести текущую деятельность и погашать краткосрочные обязательства за счет оборотных активов. Коэффициент автономности - 95,8. Показывает что общество ведет свою деятельность полностью за счет собственных средств без привлечения заемных, что говорит о полной финансовой независимости. Рентабельность чистых активов по валовой прибыли - 13,24. Общество в отчетном году более эффективно по сравнению с 2024 годом (2,6) использует активы для получения прибыли.

12.3. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты. Условных фактах хозяйственной деятельности.

В отношении всех событий после отчетной даты. Для которых в соответствии с Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и требуется корректировка или раскрытие информации. Были сделаны необходимые коррективы или раскрыта необходимая информация. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

12.4. Непрерывность деятельности.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств. Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

12.5. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

1. остатки денежных средств в кассе - 15055,30 рублей
2. остатки денежных средств на расчетном счете - 7172,16 рублей
3. денежные средства на специальном счете "Депозит" - 2 760 000-00 рублей

12.6. Расшифровка прочих доходов.

В 2024 году обществом были получены прочие доходы в размере 500 000 рублей от продажи основных средств. За 2025 год от размещения денежных средств на депозите в ПАО Сбербанк были получены проценты в сумме 47 522,64 рублей.

12.7. Расшифровка прочих расходов.

материальная помощь генеральному директору в рамках контракта расчетно-кассовое обслуживание банка оплата услуг поставщикам (информационные услуги Растеты по экологии)

ИТОГО:

Генеральный директор

Т.А. Карлушкина

	2024 год	2025 год
0		
43684-00		241865-00
189906-55		46708-06
233591-16		510019-55
		798592-61

