

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕПЛОМАРКЕТ»
ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2025 ГОД**

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМАРКЕТ».

Сокращенное наименование: ООО «ТЕПЛОМАРКЕТ».

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМАРКЕТ» (далее – Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Идентификационные данные

- ИНН: 7713405274
- КПП: (при наличии, в отчетности отсутствует)
- ОГРН: (в документе не указан, рекомендуется вписать)
- ОКПО: 49929919
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- ОКФС: 16 (Частная собственность)
- ОКВЭД: Производство бытовых электрических приборов (27.51)

1.3. Юридический адрес и место нахождения

141044, Российская Федерация, Московская область, городской округ Мытищи, деревня Грибки, улица Промышленная, владение 3, строение 1.

1.4. Сведения об учредителях (участниках)

Учредитель общества в единственном лице является Буйлин Андрей Игоревич.

1.5. Информация об аудите

Бухгалтерская отчетность за 2025 год *не подлежит* обязательному аудиту.

1.6. Основания ведения деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного в установленном законом порядке. Основной целью деятельности является извлечение прибыли.

Раздел 2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- **Единица измерения:** тыс. руб.
- **Правила отражения активов и обязательств:** Учет ведется по методу начисления.
- **Сроки полезного использования основных средств:** определяются при принятии объекта к учету в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством РФ.

Раздел 3. Анализ ключевых показателей деятельности за 2025 год

3.1. Имущественное положение и структура баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила **61 375 тыс. руб.**, что на **5 150 тыс. руб. (7,7%) меньше** показателя предыдущего года (66 525 тыс. руб.).

В структуре активов преобладают оборотные средства, составляющие 84,8% от валюты баланса.

- Наибольший удельный вес в оборотных активах занимают **запасы** – 37 912 тыс. руб. (61,8% от валюты баланса).
- Внеоборотные активы представлены, главным образом, основными средствами (9 271 тыс. руб.). За отчетный период стоимость основных средств увеличилась на 2 138 тыс. руб. за счет приобретения новых объектов.

3.2. Источники финансирования (Пассивы)

Финансирование деятельности Общества осуществляется преимущественно за счет собственного капитала, доля которого на конец отчетного периода составила **90,7%** (55 651 тыс. руб.).

- Нераспределенная прибыль прошлых лет обеспечила устойчивость Общества.
- Обязательства Общества снизились на 2 698 тыс. руб. и составили 5 724 тыс. руб. Основную долю обязательств составляет кредиторская задолженность (4 350 тыс. руб.).

3.3. Финансовые результаты деятельности

По итогам работы за 2025 год Обществом получен **убыток в размере 410 тыс. руб.**, тогда как за 2024 год была получена прибыль в сумме 5 843 тыс. руб.

Динамика основных финансовых показателей:

- **Выручка:** Снизилась на 5 429 тыс. руб. (с 157 206 до 151 777 тыс. руб.) или на 3,45%.
- **Расходы по обычной деятельности:** Увеличились на 2 780 тыс. руб. и составили 154 824 тыс. руб. Рост себестоимости (на 4 171 тыс. руб.) при одновременном падении выручки привел к снижению валовой прибыли.
- **Прочие доходы:** Значительно выросли (с 1 265 до 4 658 тыс. руб.).
- **Прочие расходы:** Также увеличились (с 573 до 1 788 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль:** Снизился с 2 011 тыс. руб. до 233 тыс. руб., что связано с уменьшением налогооблагаемой базы.

Факторы, повлиявшие на убыток:

1. Опережающий темп роста себестоимости над темпом роста выручки.
2. Увеличение прочих расходов (до 1 788 тыс. руб.) по сравнению с предыдущим годом.
3. Наблюдается снижение рентабельности основной деятельности и рост цен закупки при невозможности поднять цены реализации.

Раздел 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности и пояснения к расхождениям

4.1. Существенные операции в составе прочих доходов

В течение 2025 года Обществом реализовано основное средство (автомобиль MAZDA cx-5). Сумма дохода от реализации составила **1 666 667 (Один миллион шестьсот шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят семь) рублей 00 копеек.**

В соответствии с правилами бухгалтерского учета, данный доход квалифицирован как **прочий** и отражен по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

4.2. Причина расхождения показателя «Выручка» в бухгалтерской и налоговой отчетности

В связи с вышеуказанной операцией возникают расхождения между данными формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» и налоговой декларацией по налогу на прибыль организаций за 2025 год.

- **Показатель формы № 2:** Выручка (код 2110) = 151 777 тыс. руб.
- **Показатель налоговой декларации:** Доходы от реализации = 153 444 тыс. руб. (условный расчет, т.к. 1 667 тыс. руб. отнесены в НУ к доходам от реализации).
- **Причина:** В бухгалтерском учете продажа автомобиля отнесена на прочие доходы, в налоговом учете — включена в состав доходов от реализации. Данное расхождение является методологически верным и не искажает налоговые обязательства Общества.

Налог на прибыль организаций за 2025 год исчислен и уплачен в полном объеме в соответствии с поданной декларацией. Сумма налога, отраженная в бухгалтерском учете (233 тыс. руб.), полностью соответствует сумме, исчисленной в налоговом учете.

4.3. Структура имущества (Актив баланса) и источники его формирования (Пассив)

Анализ актива (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Причина / Пояснение
Внеоборотные активы	9 318	8 187	+1 131	Рост стоимости имущества.
Основные средства	9 271	7 133	+2 138	Приобретение нового оборудования или модернизация существующего.
Нематериальные активы	47	54	-7	Амортизация (списание стоимости) НМА.
Оборотные активы	52 055	58 338	-6 283	Снижение ликвидных активов.
Запасы	37 912	38 951	-1 039	Незначительное снижение складских остатков.
Денежные средства	34	3 083	-3 049	Критическое снижение. Средства направлены на покрытие

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Причина / Пояснение
				убытков или погашение обязательств.
Финансовые и др. оборотные активы	14 109	16 304	-2 206	Снижение краткосрочных финансовых вложений или дебиторской задолженности.
Итого (Валюта баланса)	61 375	66 525	-5 150	Сокращение масштабов деятельности.

Анализ пассива (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Причина / Пояснение
Капитал (Собственные средства)	55 651	58 103	-2 452	Снижение за счет убытка.
Нераспределенная прибыль	55 641	58 093	-2 854	Уменьшение связано с полученным чистым убытком отчетного года.
Долгосрочные обязательства	374	1 500	-1 126	Погашение части долгосрочных кредитов и займов.
Краткосрочные обязательства	4350	6 922	-2 572	Снижение долговой нагрузки.
Краткосрочные займы	1 000	0	+1 000	Привлечен краткосрочный кредит (займ от учредителя).
Кредиторская задолженность	4 350	6 922	-2 572	Активное погашение долгов перед поставщиками и подрядчиками.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Причина / Пояснение
Итого (Валюта баланса)	61 375	66 525	-5 150	Баланс сходится.

Раздел 5. Оценка финансового состояния и перспективы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество сохраняет финансовую устойчивость благодаря высокому уровню собственного капитала.

Несмотря на полученный убыток и снижение остатка денежных средств, финансовое состояние организации можно охарактеризовать как **стабильное с признаками временных трудностей**:

- Собственный капитал составляет 90% от валюты баланса (55 249 / 61 363), что говорит о высокой финансовой независимости.
- Компания инвестирует в основные средства, обновляя производственные мощности.
- Убыток носит операционный характер и связан с ростом себестоимости. При оптимизации расходов или увеличении выручки в 2026 году предприятие способно вернуться к прибыльности.

Раздел 6. Заключительная часть

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕПЛОМАРКЕТ» за 2025 год. Все существенные показатели и отклонения раскрыты в полном объеме.

**Генеральный директор
ООО «ТЕПЛОМАРКЕТ»**



_____/ Буйлин А.И. /

«17» марта 2026 г.