ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛОГАЗСТРОЙ"

1. Общие сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОГАЗСТРОЙ».
Сокращенное наименование (при наличии): ООО «ТЕПЛОГАЗСТРОЙ».
ИНН: 5075044156.
ОКОПФ: 12300 «Общества с ограниченной ответственностью».
ОКФС: 16 «Частная собственность».
Адрес места нахождения: 143150, Московская область, м.о. Рузский, п. Горбово, ул. Зеленая, дом 1.
Отчетный период: с 29.04.2025 по 31.12.2025 (первый отчетный год деятельности).
Предыдущий отчетный период: 2024 год (деятельность не велась, показатели отсутствуют, в отчетности за 2024 год – прочерки).
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», иными действующими федеральными стандартами, а также Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в части форм отчетности и упрощенной отчетности для субъектов малого предпринимательства).
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах с пояснениями.

2. Применяемая учетная политика и особенности отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя Общества и применяется с даты государственной регистрации Общества (29.04.2025).
Основные положения учетной политики (кратко, для включения в пояснения):
Способ признания доходов и расходов: методом начисления.
Основные средства и нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют; затраты капитального характера не осуществлялись.
Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, списание производится по методу ФИФО.
Резервы по сомнительным долгам, обесценению запасов, оценочные обязательства в 2025 г. не создавались ввиду отсутствия соответствующих оснований (просроченной дебиторской задолженности, рисков и пр.).
Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенный состав отчетности как субъект малого предпринимательства.
Функциональная и отчетная валюта – российский рубль. Показатели отчетности представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.
Налоговый режим: Упрощенная система налогообложения (УСН), что отражено в отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения».

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют материальные, нематериальные и иные внеоборотные активы (строки 1150 и 1170 — прочерки).
Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения долгосрочного характера в отчетном периоде не приобретались и не создавались.

3.2. Оборотные активы

Сведения по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.).

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025
Запасы	1210	10
Финансовые и другие оборотные активы	1240	16
в том числе: дебиторская задолженность	–	16
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21
Итого активов (Баланс)	1600	47

Запасы (10 тыс. руб.) представляют собой материалы, предназначенные для дальнейшего использования в деятельности Общества.

Финансовые и другие оборотные активы (16 тыс. руб.) полностью представлены краткосрочной дебиторской задолженностью по оплате налогов, срок которых еще не наступил; просроченной задолженности на отчетную дату нет, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Денежные средства и денежные эквиваленты (21 тыс. руб.) включают остатки денежных средств на расчетном счете в кредитной организации.

3.3. Капитал и обязательства

Сведения по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.).

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025
Капитал (в т.ч. уставный капитал и нераспределенная прибыль)	1300	31
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	–	21
Долгосрочные заемные средства	1410	–
Другие долгосрочные обязательства	1450	–
Краткосрочные заемные средства	1510	–

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	26
Другие краткосрочные обязательства	1550	–
Итого пассивов (Баланс)	1700	47

Сумма капитала (31 тыс. руб.) отражает нераспределенную прибыль отчетного периода, а также внесенный участниками уставный капитал.

Краткосрочная кредиторская задолженность (26 тыс. руб.) включает обязательства перед бюджетом; по состоянию на 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за период с 29.04.2025 по 31.12.2025 составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 и с учетом особенностей упрощенной отчетности субъектов малого предпринимательства.

Основные показатели (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 29.04.2025–31.12.2025
Выручка	2110	499
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость)	2120	(455)
Прочие доходы	2340	–
Прочие расходы	2350	(8)
Финансовые результаты до налогообложения	–	36
Налог на прибыль (УСН)	2410	(15)
Чистая прибыль	2400	21

Выручка (499 тыс. руб.) сформирована по договорам с заказчиками за выполненные работы в рамках основной деятельности Общества; доходы признавались по мере выполнения обязательств.

Расходы по обычным видам деятельности (455 тыс. руб.) включают стоимость приобретенных материалов, а также другие затраты, непосредственно связанные с получением доходов; в отчете они представлены в составе себестоимости продаж.

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствуют; прочие расходы (8 тыс. руб.) включают, в частности, иные затраты, не относящиеся к обычным видам деятельности - услуги банка.

Налог при упрощенной системе налогообложения (15 тыс. руб.) начислен исходя из налоговой базы и ставки, установленных главой 26.2 НК РФ для выбранного варианта УСН «доходы».

Чистая прибыль за отчетный период составила 21 тыс. руб. и полностью отражена в составе нераспределенной прибыли, увеличив капитал Общества по строке 1300 баланса.

5. Прочая информация и существенные факты

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не проводился, поскольку организация не относится к числу подлежащих обязательному аудиту, что отражено на титульном листе отчетности («Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: НЕТ»).

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих значимое влияние на оценку финансового положения Общества пользователями отчетности, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлено.

Заключение договоров, реорганизация, ликвидация, значительные сделки с заинтересованностью, изменения в структуре собственников, влияющие на понимание отчетности пользователями, в отчетном периоде не осуществлялись