

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕПЛОСТГРУПП» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСТГРУПП» (ОКПО 60073790, ИНН 7743361289, ОКОПФ 12300 – общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 – частная собственность).

Адрес места нахождения: 125445, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Ховрино, ул. Беломорская, дом 40, строение 2, помещение 15Д.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.74.2 – Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384), обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор – Акопян Эдгар Норикович (единственный участник общества, владеющий 100% доли в уставном капитале). Дата подписания отчетности – 12 марта 2026 года.

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСТГРУПП»
ОКПО	60073790
ИНН	7743361289
ОКОПФ	12300 – общество с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 – частная собственность
Адрес	125445, г. Москва, ул. Беломорская, д. 40, стр. 2, пом. 15Д
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	46.74.2 – оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой
Отчетный год	2025
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Обязательный аудит	Не подлежит

Руководитель	Генеральный директор Акопян Э.Н. (единственный участник, 100% доли)
Дата подписания отчетности	12.03.2026

Таблица 1. Основные реквизиты

2. Учетная политика и особенности деятельности в 2025 году

Общество относится к малым предприятиям и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс по форме ОКУД 0710001 и отчет о финансовых результатах по форме ОКУД 0710002. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, с учетом специфики оптовой торговли оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Ключевые моменты учетной политики и специфики 2025 года:

- Основные средства (строка 1150) на 31.12.2025 в балансе не отражены (на 31.12.2024 – 1 164 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 036 тыс. руб.) в связи с выбытием.
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) в 2023–2025 годах отсутствуют.
- Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 составляют 1 039 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 333 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 269 тыс. руб.) и включают, в том числе, товарные запасы по оптовой торговле водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 932 тыс. руб. на 31.12.2025 (1 848 тыс. руб. на 31.12.2024, 553 тыс. руб. на 31.12.2023), в том числе дебиторская задолженность – 802 тыс. руб. (1 829 тыс. руб. и 359 тыс. руб. соответственно).
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 229 тыс. руб. на 31.12.2025 (114 тыс. руб. на 31.12.2024, 28 тыс. руб. на 31.12.2023).
- Налоговый режим – общая система налогообложения (ОСНО); по строке 2410 отражен налог на прибыль организаций (текущий налог на прибыль за 2025 год – 131 тыс. руб., за 2024 год – 28 тыс. руб.).
- В 2025 году обществу была оказана безвозмездная материальная (финансовая) помощь от единственного участника – генерального директора Акопяна Э.Н. (доля в уставном капитале – 100%) в размере 140 тыс. руб., отраженная в составе прочих доходов (строка 2340). Данное поступление в налоговом учете не включается в налоговую базу по налогу на прибыль, поскольку участник владеет 100% доли в уставном капитале.
- Долгосрочные обязательства (строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства») полностью погашены в 2025 году (на 31.12.2024 – 184 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 152 тыс. руб.).
- Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, сопоставимость данных за 2023–2025 годы сохранена.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Валюта баланса (итог актива) на 31.12.2025 составляет 2 200 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 459 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 886 тыс. руб.).

Таблица 2. Актив (тыс. руб.)

Статья актива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Материальные внеоборотные активы	1150	0	1 164	2 036	Выбытие/полная амортизация основных средств
в т.ч. основные средства	—	0	1 164	2 036	Ранее используемые объекты ОС
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы	1170	0	0	0	Не формировались
Запасы	1210	1 039	1 333	1 269	Товарные запасы по оптовой торговле оборудованием
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	229	114	28	Рост остатков денежных средств
Финансовые и другие оборотные активы	1240	932	1 848	553	Сокращение оборотных финансовых активов и дебиторов
в т.ч. дебиторская задолженность	—	802	1 829	359	Снижение задолженности покупателей и прочих дебиторов
БАЛАНС – итого актив	1600	2 200	4 459	3 886	Сокращение активов в основном за счет ОС и дебиторки

Структура активов на отчетную дату характеризуется преобладанием оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность и денежные средства) при отсутствии внеоборотных активов. Существенное снижение валюты баланса по сравнению с 2024 годом связано с выбытием основных средств, погашением долгосрочных обязательств и сокращением дебиторской задолженности.

3.2. Пассив

Итог по пассиву на 31.12.2025 также составляет 2 200 тыс. руб.

Таблица 3. Пассив (тыс. руб.)

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Капитал	1300	1 702	1 667	1 642	Рост собственных средств за счет прибыли
в т.ч. нераспределенная прибыль	—	1 692	1 657	1 632	Накопленная прибыль прошлых лет и 2025 г.
Долгосрочные заемные средства	1410	0	0	0	Отсутствуют
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	184	1 152	Полное погашение в 2025 г.
Краткосрочные заемные средства	1510	401	1 186	0	Снижение краткосрочных займов
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	97	1 422	1 091	Существенное сокращение кредиторской задолженности
в т.ч. кредиторская задолженность	—	97	473	320	Расчеты с поставщиками и прочими кредиторами
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0	Не формировались
БАЛАНС – итог пассив	1700	2 200	4 459	3 886	Соответствует итогу актива

Доля собственного капитала в валюте баланса на 31.12.2025 составляет около 77%, что свидетельствует о достаточном уровне финансовой устойчивости. Долгосрочные обязательства погашены, краткосрочная задолженность (займы и кредиторская задолженность) значительно сокращена по сравнению с 2024 годом.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах составлен за 2025 год с сопоставимыми данными за 2024 год.

Таблица 4. Основные показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Выручка	2110	13 771	13 591	Небольшой рост выручки от оптовой торговли
Расходы по обычным видам деятельности	2120	14 246	13 079	Увеличение совокупных расходов
в т.ч. себестоимость продаж	—	10 613	10 203	Рост себестоимости реализуемых товаров
Проценты к уплате	2330	296	399	Снижение процентных расходов по заемным средствам
Прочие доходы	2340	1 464	6	Резкий рост прочих доходов
в т.ч. безвозмездная помощь учредителя	—	140	0	Вклад единственного участника (100% доли)
Прочие расходы	2350	527	66	Увеличение прочих расходов
Налог на прибыль	2410	131	28	Рост налоговых обязательств по налогу на прибыль
Чистая прибыль	2400	35	25	Сохранение положительного финансового результата

В 2025 году выручка от основной деятельности по оптовой торговле оборудованием немного выросла, однако расходы по обычным видам деятельности превысили выручку, что привело к отрицательному результату от продаж. Положительный итоговый финансовый результат обеспечен, главным образом, прочими доходами, включая безвозмездную материальную помощь от единственного участника (140 тыс. руб.), не подлежащую налогообложению налогом на прибыль. Чистая прибыль общества по итогам года составила 35 тыс. руб. против 25 тыс. руб. в 2024 году.

5. Обобщающие выводы

- Активы ООО «ТЕПЛОСТГРУПП» в 2025 году представлены преимущественно оборотными активами (товарные запасы по оптовой торговле водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, дебиторская задолженность и денежные средства) при отсутствии внеоборотных активов.

2. Финансовая устойчивость общества улучшилась за счет полного погашения долгосрочных обязательств и существенного сокращения краткосрочной кредиторской задолженности; доля собственного капитала составляет около 77% валюты баланса.
3. Несмотря на превышение расходов по обычным видам деятельности над выручкой, общество завершило 2025 год с чистой прибылью 35 тыс. руб., что стало возможным в том числе благодаря безвозмездной материальной помощи от единственного участника, не облагаемой налогом на прибыль.

Генеральный директор

Акопян Эдгар Норикович

