

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕРМОРОБОТ-Н"

Сокращенное наименование – ООО "ТЕРМОРОБОТ-Н"

Юридический адрес: 633004, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БЕРДСК, УЛ. ХИМЗАВОДСКАЯ, Д. 11/17, ОФИС 32

Дата государственной регистрации: 02.11.2016

Среднесписочная численность: на 31.12.2025 года – 8 чел.

Единица измерения: тыс. руб.

Уставный капитал составляет, в том числе оплаченный:

№ п/п	Участники общества	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля в УК, %
1	Куринский Александр Эдуардович	0,5	5
2	Петров Дмитрий Борисович	9,5	95
	ИТОГО	10	100

Перечень видов деятельности:

46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Руководитель: Директор - ПЕТРОВ ДМИТРИЙ БОРИСОВИЧ

Главный бухгалтер: Функции главного бухгалтера исполняет руководитель организации единолично.

2. Информация об учетной политике

2.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. В соответствии с ч.4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1C8 ERP**.
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.
- Расходы на продажу учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- Малоценные предметы (стоимостью менее 100 тыс. руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо незначительна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в коммерческих в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 100 тыс. руб.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
- Установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
- Установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- При выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 - а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды.
- По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.
- Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- По операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы.
 - Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 - Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
 - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).
 - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.
 - Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
 - Организация не формирует резервы по сомнительным долгам.
 - Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Показатели отчетности

Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупнённые показатели, включающие несколько показателей (без их детализации) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса:

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025г
Пояснение № 1		
1150	Материальные внеоборотные активы, в т.ч.:	537
	• Основные средства	537
Пояснение № 2		
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	12 935
	• Финансовые вложения (займ)	7 900
	• Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (% по займу)	1 569
	• Расчеты с покупателями и заказчиками	534
	• Расчеты с поставщиками и подрядчиками (аванс)	2 764
	• Прочие дебиторы	168
Пояснение № 3		
1300	Капитал, в т.ч.:	10 457
	• Уставный капитал	10
	• Нераспределенная прибыль	10 447
Пояснение № 4		
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	3 021
	• Расчеты с покупателями и заказчиками	491
	• Расчеты с поставщиками и подрядчиками	181
	• Задолженность по налогам	2 124
	• Расчеты с учредителями	225
Пояснение № 5 (Отчет о финансовых результатах)		
2110	Выручка, в т.ч.:	36 735
	• Выручка по субаренде	36 735
Пояснение № 6 (Отчет о финансовых результатах)		
2120	Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	37 230
	• Амортизация	437
	• Аренда	26 108
	• Зарплата	8 669
	• Лицензия ПО	17
	• Страховые взносы	1 792
	• Прочие расходы	207
Пояснение № 7 (Отчет о финансовых результатах)		
2340	Прочие доходы, в т.ч.:	1 273
	• Возврат из эксплуатации спецодежды	145
	• Возмещение расходов по претензии	235
	• Проценты полученные	645
	• Прочая реализация	146

	• списание кредиторской задолженности	102
Пояснение № 8 (Отчет о финансовых результатах)		
2350	Прочие расходы, в т.ч.:	612
	• Расходы НОБ	99
	• Штрафы по условиям договоров	224
	• Прочая реализация (с/с)	145
	• Услуги банков	103
	• списание ДЗ	39
	• Страхование имущества	2

4. Информация о дивидендах

№ п/п	Участники общества	Доля в УК, %	Основание	Начислены дивиденды	Форма расчетов	Сальдо на 31 декабря 2025г
1	Куринский Александр Эдуардович	5	Протокол общего собрания участников № 1 от 16.04.2025г	225	-	225
2	Петров Дмитрий Борисович	95	Протокол общего собрания участников № 1 от 16.04.2025г	4 275	Не денежная форма расчетов (зачет в счет займа) Безналичная форма расчетов 23.04.25г.	0
ИТОГО		100		4 500		225

В бухгалтерском балансе сумма дивидендов отражена как уменьшение нераспределенной прибыли (строка 1300).

5. Информация о связанных сторонах:

К основному управленческому персоналу Общество относит: Директора. Вознаграждение управленческого персонала за 2025 год, из них:

- Оплата труда – 40 тыс. руб.
- Дивиденды – 4 275 тыс. руб.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. События после отчетной даты отсутствуют.

20.03.2026 года.

Директор  Петров Д.Б.

