Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ТЕРМОПРО»

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРМОПРО"

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «ТЕРМОПРО»
Дата государственной регистрации: 28.10.24 г.
ИНН/КПП: 7720949314/772001001
Юридический адрес: 111558, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, ПР-КТ СВОБОДНЫЙ, Д. 21/2, ПОМЕЩ. 1/1

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. **Основные средства (ОС):**

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2. **Нематериальные активы (НМА):**

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. **Запасы:**

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (с учетом на сч. 10).
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

4. **Учет аренды (ФСБУ 25/2018):**

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

5. **Отказ от применения ряда стандартов:** Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).

6. **Исправление ошибок:**

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как несущественные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

(В этом разделе расшифровываются укрупненные строки упрощенного баланса, если суммы существенны для понимания пользователем)

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	-	843
Накопленная амортизация	-	(185)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Остаточная стоимость	**-**	**658**

Состав основных средств (первоначальная стоимость):

- Производственное оборудование — 843 тыс. руб.

Движение в 2025 году:

- Приобретено: производственного оборудования на сумму 843 тыс. руб.
- Начислена амортизация: 185 тыс. руб.

Залоги и обременения отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1230)

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	-	270
Авансы выданные	-	1 623
Прочая задолженность	-	205
Итого	**-**	**2 098**

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.3. Капитал и резервы (код 1300)

• Уставный капитал: 1 000 тыс. руб.

3.4. Прибыль и налоги

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 44 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 30 000 тыс. руб., по результатам деятельности организации получила убыток в размере 1868 тыс. руб., в связи с тем, что выбранный сегмент деятельности имеет большую конкуренцию по цене и качеству, а организация ввиду недавнего начала ведения деятельности не заработала должного авторитета и не набрала оборотов, достаточных для покрытия текущих расходов, так же влияние оказали текущие экономические реалии в государстве, снижение спроса на товары и продукцию, инфляция.

Организация планирует ведение деятельности в 2026г. и получение прибыли по результатам года.

Генеральный директор _____ /Губин П.М./

Дата «18» марта 2026 г.