

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛОИНЖ"

(ООО "ТЕПЛОИНЖ")

ИНН 7716103708 КПП 771601001

ОГРН 1037700198942

Адрес: 129344, Москва город, улица Искры, д. 31, к. 1, П П К 16,18,19,19А,20 чердак

1. Общая информация об организации

ООО "ТЕПЛОИНЖ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Статус субъекта МСП – Микропредприятие.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.14 Ремонт электрического оборудования

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств раскрыто в Таблице №4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

- Договор аренды № 25120101-А от 01.12.2025 г.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 129344, Москва г., Искры ул., д. 31, корпус 1, помещение II, комнаты 16, 18, чердак. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в таблице № 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет:

№ п/п	Показатели	На 31.12.2025г. <i>тыс.руб.</i>
1.	Дебиторская задолженность	12969,1
1.1	в т.ч. покупатели и заказчики	2587,0
1.2	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	10195,0
1.3	Сальдо по ЕНС	52,3
1.4	Расчеты с бюджетом	2,8
1.5	Расчеты с подотчетными лицами	-
1.6	Расчеты с прочими контрагентами	132,0

8. Обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в таблице № 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2025г.
1.	Кредиторская задолженность	17079,0
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64,0
1.2	Авансы, полученные от Заказчиков	15462,0
1.3	Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	58,0
1.4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1487,0
1.5	Расчеты с подотчетными лицами	8,0

На 31 декабря 2025 года у Общества просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в таблице № 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

9. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств представлена в таблице № 9 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

10. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет расходов по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» . По состоянию на 01.01.2025 г. на счете на счете 67.03 «Долгосрочные займы» числится заем, полученный от ООО «ОПТИМАСТЕЙТ» (ставка 12%) в сумме 1 500 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. заем не погашен. Проценты по займу в сумме 276 657,52 руб. были начислены и выплачены кредитору.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России № 33н от 06.05.1999.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат составили:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2025г.
1	Материальные затраты	308,0
2	Затраты на оплату труда	1715,0
3	Отчисления на социальные нужды	432,0
4	Амортизация	-
5	Прочие	14120,0
Итого расходы по обычным видам деятельности		16574,0

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №10 Пояснений к Бухгалтерскому балансу Отчету о финансовых результатах.

12. Информация о Государственной помощи

Государственная помощь не предоставлялась.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками (Учредителями) Общества являются физические лица по законодательству РФ.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026г.

Генеральный директор

ООО «ТЕПЛОИНЖ»



(Курилович С.Н.)