Общество с ограниченной ответственностью "Термооптима"
(ООО "Термооптима")
ИНН5405172920, КПП 540901001, ОГРН 1035401907738
адрес: 630025, Новосибирская обл, Новосибирск г, Бердское ш, дом № 61, оф. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ООО Термооптима осуществляет несколько видов деятельности:
   -25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
   -33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
   -25.99.2 Производство прочих металлических изделий
   -35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных
   -35.30.6 Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией) и другие.

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, на него приходится по итогам года более 70%.

2 . Информация об учетной политике

Неиспользуемые стандарты

ООО Термооптима является малым предприятием и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1 Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **100 000 (сто тысяч) руб.**

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.1.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.1.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.1.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.1.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2. Учет запасов

2.2.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.2.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
2.2.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.3. Бухгалтерская отчетность

2.4.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	Списано	амортизация за 2025 год	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	301 699	(163 284)	92 801	(1 231)	(25 364)	393 269	(188 647)
	За 2024 г.	282 619	(153 035)	86 722	-67 642	(19 765)	301 699	(163 284)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	43 301	(13 696)	-	-	(2 715)	43 007	(16 411)
	За 2024 г.	24 678	(11 279)	18 329	-	(2 417)	43 301	(13 696)

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	24 264	12 542
	За 2024 г.	31 821	24 264

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекла ссифи-цирован о	по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам
				в результате фактов	процент ы,	погашено	на расходы	восстановле-ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	92 984	-	71 060	-	-84022	-	-	-	80 022	-
	За 2024 г.	80 540	-	80 161	-	-67717	-	-	-	92 984	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53 472	-	51 997	-	(47 454)	-	-	-	58 016	-
	За 2024 г.	66 982	-	46 290	-	(59 800)	-	-	-	53 472	-
авансы выданные	За 2025 г.	33 300	-	13 563	-	(30 248)	-	-	-	16 615	-
	За 2024 г.	12 881	-	27 533	-	-6909	-	-	-	33 505	-
прочая	За 2025 г.	6 212	-	5 500	-	-6320	-	-	-	5 392	-
	За 2024 г.	677	-	6 339	-	-1008	-	-	-	6 007	-
Итого	За 2025 г.	92 984	-	71 060	-	-84022	-	-	X	80 022	-
	За 2024 г.	80 540	-	80 161	-	-67717	-	-	X	92 984	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекла ссифи-цирован о	
			в результате фактов	проценты, штрафы и	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	19 110	28 200	-	(4 778)	-	-	42 533
	За 2024 г.	-	19 110	-	-	-	-	19 110
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	220 076	69087		-108063			181100
	За 2024 г.	252535	67890		-100349			220076
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	163441	38640		-72528			129553
	За 2024 г.	145570	49843		-31972			163441
авансы полученные	За 2025 г.	33900,9	3838		-27941			9798
	За 2024 г.	61909	14908		-42917			33900
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	10713	8186		-1199			17700
	За 2024 г.	26832	1868		-17987			10713
кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
прочая	За 2025 г.	12021	18422		-6394			24049
	За 2024 г.	18224	1271		-7474			12021
Итого	**За 2025 г.**	**220 076**	**69087**		**-108063**			**181100**
	За 2024 г.	**252535**	**67890**		**-100349**			**220076**

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	371 707	326 922
Затраты на оплату труда	114 466	76 677
Отчисления на социальные нужды	24 098	15 330
Амортизация	28 078	22 181
Прочие затраты	71 593	88 420
Итого по элементам	609 942	529 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	16 093	(4 210)
Итого расходы по обычным видам деятельности	626 035	525 320

8. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор _____ Семенихин Александр Петрович

(подпись)

19 марта 2026 г.