

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
Результатах
ООО «ТД Теплотех»

г.Миасс

25.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД Теплотех» (далее- Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Теплотех"
Сокращённое наименование	ООО "ТД "Теплотех"
Юридический	456313, Челябинская область, г. Миасс, Тургорское шоссе, д.2/21
Почтовый, фактический (место нахождения организации)	456313, Челябинская область, г. Миасс, Тургорское шоссе, д.2/21
Коды	
ОГРН	1117415000317
ИНН	7415071788
КПП	741501001

ОКПО	68669387
ОКАТО	75442000000
ОКОПФ	65
ОКФС	16
ОКВЭД	46.43.1 (Торговля оптовая электрической бытовой техникой)

Уставный капитал составляет 32 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю Новикову Павлу Константиновичу.

1.2 Информация об органах управления

Директор - Новиков Павел Константинович действующий на основании устава

Главный бухгалтер – Евсеева Галина Павловна приказ № 2 от 23.09.2025 г.

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 187 084 338 рублей
- Проценты по вкладам – 147 341 рублей
- Выручка от реализации основных средств – 725 000 рублей
- прочие доходы -2 275 692 рублей

Затраты составили:

- амортизация ОС – 4 795 960 рублей
- аренда недвижимости и автотранспорта - 0
- приобретение товаров и сырья – 158 148 795 рублей
- Стоимость реализованных основных средств – 324 333 рублей
- ФОТ – 4 361 478 рублей
- Налоги с ФОТ – 1 316 325
- Прочие налоги – 1 065 507 рублей
- РКО 555 583 рублей
- Информационно-Консультационные услуги –
- Списание материалов – 974 258 рублей
- Транспортные услуги – 405 404 рублей
- Электроэнергия – 1 597 873 рублей
- Прочие затраты – 5 351 437 рублей

Прочие внереализационные расходы –

Благотворительность –

Прочие расходы –

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет на менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

Осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат по текущей деятельности определяется:

От реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие периода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 26/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1-2008, ОС ниже лимита, являющегося амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2025 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

Дата подписания отчетности 25 марта 2026 г.

Директор ООО «ТД Теплотех»
Главный бухгалтер ООО «ТД Теплотех»



Новиков П.К.

Евсеева Г.П.