ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Тепло Ростова» за 2025год

Годовая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.
В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределённостях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛО РОСТОВА»
Сокращённое наименование: ООО « ТЕПЛО РОСТОВА»
Адрес местонахождения: 346720, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н АКСАЙСКИЙ, Г. АКСАЙ, УЛ. ШОЛОХОВА, Д.7
ИНН 6102060673 / КПП 610201001
ОГРН: 1146181001141
ОКПО: 12168621
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 17.04.2014г.
Основным видом деятельности Общества является 35.30 (ОКВЭД Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха)
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Яицков Сергей Викторович

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.
Участник общества:

- Яицков Сергей Викторович - доля 50%
- Мошкин Виктор Иванович - доля 50%

2. Учётная политика

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

2.1. Основы составления отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.
Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в РФ.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учёте по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт генеральный директор.
Бухгалтерский учёт ведётся автоматизировано в программе «1С: Бухгалтерия 8.3» с использованием рабочего плана счетов.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчётной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.3. Основные средства

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, исходя из требований Положения по бухгалтерскому учёту «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится.

2.4. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется альтернативно.

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, стоимостью за единицу до 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами
текущего периода.

НМА стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 мес. признаются амортизируемым имуществом. Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации, учёт ведётся отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам, в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы товары и материалы
Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019) инвентарный номер;
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведённые затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".
При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.
Поступившие в организацию материалы принимаются к учёту на счёт 10 "Материалы" по фактической себестоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

2.7. Учёт кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность списывается на финансовый результат на основании данных проведённой инвентаризации и письменного обоснования, и приказа руководителя.
Основания для списания кредиторской задолженности:
- истечение срока исковой давности (как правило, три года);
- ликвидация организации-кредитора (выписка ЕГРЮЛ);
- исключение организации-кредитора из ЕГРЮЛ, как недействующего юридического лица:
прощение долга кредитором на основании следующих документов: подписанного соглашения о прощении долга; получение от кредитора документа, которым подтверждено прощение долга.

2.8. Доходы
Учёт доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Аналитический учёт доходов ведётся по каждому виду выполняемых работ и оказываемых услуг.
Номенклатурные группы определяются в зависимости от видов деятельности.
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчётных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.
В составе прочих доходов Общества учитываются проценты по размещённым в банках Депозитам, списание кредиторской задолженности, налоги и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.9. Расходы
Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.
Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере на счёте 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объёме в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»;
В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.
В составе прочих расходов учитываются госпошлина, материальная помощь, налоги и сборы, списание дебиторской задолженности, благотворительная деятельность, и прочие расходы,
отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

3.Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы
В связи с отсутствием хозяйственных операций по данному объекту учёта показатели в бухгалтерском балансе не формируются.

3.2. Основные средства

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, в бухгалтерском балансе информации нет.

3.3. Финансовые вложения

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, в бухгалтерском балансе информации нет.

3.4. Запасы

Таблица 1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	93	-	2 518	(2611)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	61	-	2 987	(2955)	-	-	X	X	93	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	2 325	(2330)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	2 564	(2569)	-	-	-	-	5	-
Товары	За 2025 г.	88	-	193	(281)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	423	(386)	-	-	-	-	88	-

3.5. Дебиторская задолженность

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Перекласс ифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизн	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

всего											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	223	-	503	-	(222)	-	-	-	504	-
	За 2024 г.	392	-	89	-	(258)	-	-	-	223	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	(77)	-	-	-		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	211	-	283	-	(211)	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	305	-	43	-	(137)	-	-	-	211	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-				-	-	-	1	-
	За 2024 г.		-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	17	-	(10)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	9	-	33	-	(32)	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	12	-	(12)	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	223	-	503	-	(222)	-	-	X	504	-
	За 2024 г.	392	-	89	-	(258)	-	-	X	223	-

Таблица 3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	486	486	221	221	43	43
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	203	203	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	283	283	221	221	43	43

3.6. Кредиторская задолженность

Таблица 4. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	569	466	-	(731)	-	-	304
	За 2024 г.	311	529	-	(271)	-	-	569
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	190	-	(190)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	523	259	-	(523)	-	-	259
	За 2024 г.	257	523	-	(257)	-	-	523
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	5	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	29	1	-	(14)	-	-	16
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	12	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	10	2	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	14	3	-	-	-	-	17
Итого	За 2025 г.	569	466	-	(731)	-	X	304
	За 2024 г.	311	529	-	(271)	-	X	569

Таблица 5. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 5. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	259	223	157
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	259	223	157

4.Раскрытие существенных показателей Отчёт о финансовых результатах

4.1. Финансовый результата

Финансовый результат от текущей деятельности в бухгалтерской отчётности определяется как разница между доходами и расходами компании за отчётный период, в нем учитываются следующие элементы:
- доходы от основной деятельности — это выручка от оказанных услуг в отчётном периоде.
- себестоимость оказанных услуг;
- коммерческие и управленческие расходы, связанные с продажей продукции и управлением Обществом;
- прочие доходы и расходы - доходы и расходы, которые не связаны напрямую с основной деятельностью, но влияют на финансовый результат.

Выручка за 2025г. составила 10 100 тыс. руб., за 2024г. – 7 279 тыс. руб., процент увеличения составил 39%.

4.2. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы Общества признаются в себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) полностью.

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 399	2 949
Затраты на оплату труда	960	480
Отчисления на социальные нужды	290	145
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 780	3 656
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 429	7 230

4.3. Порядок отражение прочих доходов и расходов

Согласно ФСБУ 4/2023 порядок отражение прочих доходов и расходов используется принцип свёрнутого отражения, в случае если связанные с ним расход не является существенным.

4.4 Налоги

В связи с применением упрощённой системы налогообложения налог УСН «Доходы-Расходы» по ставке 10% в 2024 составил 74 тыс. руб., в 2025 году налог УСН составил 102 тыс. руб.

5. События после отчётной даты.

События после отчётной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТЕПЛО РОСТОВА», отсутствуют.
По состоянию на 31 декабря 2025г. ООО «ТЕПЛО РОСТОВА» не имеет совместной деятельности.
ООО «ТЕПЛО РОСТОВА» имеет возможность продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчётной даты.

Генеральный директор ООО «ТЕПЛО РОСТОВА» Яицков С.В.

25 марта 2026 г.