Общество с ограниченной ответственностью
"ТЕПЛОРИУМ"

Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью ООО "ТЕПЛОРИУМ" (далее - «Организация») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные сведения об организации
Дата государственной регистрации: «13» февраля 2014 г.
ОГРН: 1143443003197
ИНН: 3443927047
КПП: 344300111

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».
Организация является субъектом МСП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества:
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
В соответствии с п.8.8 Устава ООО "Теплориум" единоличным органом Общества является его Генеральный директор Редькин Сергей Олегович.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
В 2025 году не произошло увеличение (уменьшение) Уставного капитала.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей
Выплата дивидендов не производилась
Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам отсутствует.
Идентификация бенефициарных владельцев не проводится на основании пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
Дочерних и зависимых обществ - нет.
Наличие филиалов и обособленных подразделений нет.

Органы управления
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
В соответствии с 8.8 Устава ООО "Теплориум» единоличным органом Общества является его Генеральныйдиректор Редькин Сергей Олегович.
Размер вознаграждения директора установлен заключенным трудовым договором. Генеральному директору выплачивается вознаграждение, премии в виде оплаты труда Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.
Контрольный орган Организации - ревизионная комиссия - не утвержден.

Основа представления
Бухгалтерская отчетность ООО «Теплориум»за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 года подготовлена в соответствии ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34Н и другими нормативными документами и Правилами бухгалтерского учета (ПБУ, ФСБУ), действующими в РФ.

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.

Сведения об учетной политике организации.
Организация вправе применять 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).

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Теплориум» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Организации, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:
продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Теплориум» (далее Общество).
В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Запасы
Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)
-Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Задолженность покупателей и заказчиков
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Теплориум» и покупателями и заказчиками.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Признание доходов
Доходы ООО «Теплориум» при УСН «доходы-расходы» учитываются кассовым методом,на дату поступления денег на счет в банке, счет цифрового рубля, в кассу, получения имущества или имущественных прав или прекращения обязательства иным способом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ)

Признание расходов
В расходах признаются оплаченные, экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты. (ст. 346.16 НК РФ).
В бухгалтерском учете Организации организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Организациям самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расчеты по налогу на УСН «доходы-доходы»
Текущим налогом признается налог с доходов, уменьшенных на расходы, либо минимальный налог - 1% от доходов (п. п. 2, 6 ст. 346.18, п. 1 ст. 346.19, п. п. 1, 2 ст. 346.21 НК РФ).

Расходы на пенсионное обеспечение
Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Теплориум» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.
Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.
Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет не менее пяти процентов.
Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящей пояснительной записке.

Запасы
Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с положениями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н и другими нормативными документами.
В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость товаров и материалов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражены и показаны в таблице «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения отсутствовали, резерв под обесценение не создавался.

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.	873	-	2 344	(2 144)	-	-	X	X	1 073	-
	За 2024 г.	1 106	-	2 191	(2 424)	-	-	X	X	873	-
В том числе: Товары	За 2025 г.	873	-	2 344	(2 144)	-	-	X	X	1 073	-
	За 2024 г.	1 106	-	2 191	(2 424)	-	-	X	X	873	-

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	207	-	3 661	-	(3 467)	-	-	-	401	-
	За 2024 г.	1 843	-	15 180	-	(16 816)	-	-		207	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84	-	2 106	-	(2 000)	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	1 510	-	4 236	-	(5 662)	-	-		84	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	-	1 555	-	(1 467)	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	333	-	10 944	-	(11 154)	-	-		123	-
Итого	За 2025 г.	207	-	3 661	-	(3 467)	-	-	X	401	-
	За 2024 г.	1 843	-	15 180	-	(16 816)	-	-	X	207	-

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже, в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	-	-	-
Расчетные счета	38	11	617
Денежные эквиваленты	-	-	-
Прочие специальные счета	-	-	-
Итого:	38	11	617

Уставный капитал
Уставный капитал Обществасоставляет десять тысяч (10 тыс. рублей 00 копеек) рублей.
Уставный капитал в 2025 году не изменялся

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
По итогам работы Организациииза 2025 год получена прибыль в размере 269 тыс. руб. Сумма накопленного Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 г. составила 6 316 тыс. руб.

Кредиторская задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.
В отчетности ООО «Теплориум» обязательства, включая кредиторскую задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 075	3 673		(3 623)	-	-	1 125
	За 2024 г.	3 412	17 257	-	(19 594)	-	-	1 075
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	884	1 752		(1 864)	-	-	772
	За 2024 г.	1 597	13 505	-	(14 218)	-		884
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	191	1 921	-	(1 759)	-	-	353
	За 2024 г.	1 815	3 752	-	(5 376)	-	-	191
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 075	3 673	-	(3 623)	-	X	1 125
	За 2024 г.	3 412	17 257	-	(19 594)	-	X	1 075

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025г.
Доходы по обычным видам деятельности
Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в учете в соответствии с соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Выручка (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам представлена в таблице ниже:

Основные виды деятельности	За 2025г., без НДС, тыс.руб.	За 2024г., без НДС, тыс.руб
Доходы от реализации товара	2 004	1 780
Доходы от реализации услуг	-	17 585
Итого	2 004	19 365

Расходы по обычным видам деятельности
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж по видам Общества представляет собой следующее:

Основные виды деятельности	За 2025г., без НДС, тыс.руб.	За 2024г., без НДС, тыс.руб.
Доходы от реализации товара	1 291	1 151
Итого	**1 291**	**1 151**

Валовая прибыль по видам оказываемых услуг составила

Общий финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за период 2025 года, представляет собой прибыльв размере 257 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы
В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто за исключением нижеперечисленных статей:
- доходы и расходы, связанные с исполнением обязанностей по договорам агентского характера.

Прочие доходы

Основные виды	За 2025г., (БУ), тыс.руб.	За 2024г.,(БУ), тыс.руб.
% к получению (уплате)	12	286
Прочие доходы и расходы	60	628
Итого	**72**	**912**

Прочие расходы

Основные виды	За 2025г., (БУ), тыс.руб	За 2024г., (БУ), тыс.руб.
Услуги банков	10	198
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	230
Итого	**10**	**428**

Расчеты по налогу на УСН
Текущим налогом признается налог с доходов, уменьшенных на расходы, либо минимальный налог - 1% от доходов (п. п. 2, 6 ст. 346.18, п. 1 ст. 346.19, п. п. 1, 2 ст. 346.21 НК РФ).

Справка-расчет налога УСН за 2025 г.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

1. Налоговая база (1.1 - 1.2 - 1.3)	334 312
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	2 023 032
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	1 688 720
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	50 147
4. Сумма минимального налога за налоговый период (1.1 * 1 / 100)	20 230
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	18 975
6. Сумма к уплате (если 3 > 4, то 3 - 5; иначе 4 - 5)	**31 172**
7. Сумма к уменьшению (если 3 > 4, то 5 - 3; иначе 5 - 4)	