

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	471	(240)	966	-	-	(137)	-	-	-	-	-	1 437	(377)	
	3а 2024 г.	262	(197)	209	-	-	(43)	-	-	-	-	-	471	(240)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	209	(28)	966	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 175	(150)	
	3а 2024 г.	-	-	209	-	-	(28)	-	-	-	-	-	209	(28)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	262	(212)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	262	(227)	
	3а 2024 г.	262	(197)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	262	(212)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 060	231	64
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 025	181	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	35	50	64
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	966	-	-	(966)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	966	-	-	(966)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 392	(1 280)	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	1 392	(1 392)
	3а 2024 г.	1 392	(1 158)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 392	(1 280)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 076	(964)	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	1 076	(1 076)
	3а 2024 г.	1 076	(842)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 076	(964)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	316	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316	(316)
	3а 2024 г.	316	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316	(316)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	112	234
в том числе: Офисное оборудование	-	112	234
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	621	-	457 522	(456 863)	-	-	X	X	1 280	-
	3а 2024 г.	609	-	524 526	(524 514)	-	-	X	X	621	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	120	(120)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	195	(195)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	598	-	440 801	(440 175)	-	-	-	-	1 224	-
	3а 2024 г.	583	-	508 358	(508 342)	-	-	-	-	598	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	23	-	16 601	(16 568)	-	-	-	-	56	-
	3а 2024 г.	26	-	15 973	(15 976)	-	-	-	-	23	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	36 179	(35)	31 437	345	(36 112)	-	(35)	-	31 849	-
	3а 2024 г.	44 639	(88)	36 003	44	(44 507)	-	(88)	-	36 179	(35)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24 638	-	26 371	-	(24 624)	-	-	-	26 385	-
	3а 2024 г.	40 629	-	24 629	4	(40 624)	-	-	-	24 638	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 647	(35)	2 538	-	(10 647)	-	(35)	-	2 538	-
	3а 2024 г.	2 977	(88)	10 647	-	(2 977)	-	(88)	-	10 647	(35)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	868	-	(31)	345	(836)	-	-	-	346	-
	3а 2024 г.	175	-	706	40	(53)	-	-	-	868	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2 559	-	-	-	-	-	2 559	-
	3а 2024 г.	853	-	-	-	(853)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25	-	-	-	(5)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	5	-	20	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	36 179	(35)	31 437	345	(36 112)	-	(35)	X	31 849	-
	3а 2024 г.	44 639	(88)	36 003	44	(44 507)	-	(88)	X	36 179	(35)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	56 556	25 461	11	(39 381)	-	-	42 647
	3а 2024 г.	58 854	40 416	37	(42 751)	-	-	56 556
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 617	347	11	(1 617)	-	-	358
	3а 2024 г.	78	1 617	-	(78)	-	-	1 617
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30 264	23 941	-	(28 624)	-	-	25 581
	3а 2024 г.	42 951	28 624	-	(41 311)	-	-	30 264
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	266	(37)	37	(266)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 099	-	-	(1 799)	-	-	1 300
	3а 2024 г.	1 166	1 933	-	-	-	-	3 099
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	9 497	-	-	(4 708)	-	-	4 789
	3а 2024 г.	5 027	4 470	-	-	-	-	9 497
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 966	-	-	(97)	-	-	1 869
	3а 2024 г.	1 552	414	-	-	-	-	1 966
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10 113	1 173	-	(2 536)	-	-	8 750
	3а 2024 г.	7 814	3 395	-	(1 096)	-	-	10 113
Итого	3а 2025 г.	56 556	25 461	11	(39 381)	-	X	42 647
	3а 2024 г.	58 854	40 416	37	(42 751)	-	X	56 556

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	440 207	508 325
Затраты на оплату труда	75 138	75 928
Отчисления на социальные нужды	13 307	12 592
Амортизация	249	165
Прочие затраты	40 937	39 395
Итого по элементам	569 838	636 404
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33)	3
Итого расходы по обычным видам деятельности	569 805	636 408

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоПрофи Рус» (сокращенно: ООО «ТеплоПрофи Рус»). Дата государственной регистрации: 28 февраля 2013 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сафина Светлана Владимировна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Панов Олег Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

Петиков Алексей Александрович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы того периода, в котором были приобретены. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

- Аренда и ее признание в учете: в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1. Нематериальные активы

Рост стоимости нематериальных активов связан с приобретением программы ЭВМ. Все числовые раскрытия по объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

4.2. Основные средства

Уменьшение стоимости основных средств связано с накопленной амортизацией. Новые объекты основных средств в 2025 году не приобретались. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют. Все числовые раскрытия по объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1.

4.3. Запасы

Основную часть материальных запасов составляют товары, приобретенные для продажи. Все числовые раскрытия по объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

4.4. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами являются поставщики оборудования — постоянные партнеры, которым перечислен аванс за предстоящую поставку товаров в рамках текущей деятельности. Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Сальдо по ЕНС, как остаток по учету расчетов с бюджетом, отражено в составе дебиторской задолженности. Все числовые раскрытия по дебиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 и 7.1.

4.5. Кредиторская задолженность

Основными кредиторами являются покупатели и заказчики, от которых получены авансы в счет предстоящих поставок товаров в рамках текущей деятельности. Просроченные обязательства отсутствуют. По состоянию на отчетную дату недоимки по платежам в бюджет нет, налоги перечисляются своевременно и в полном объеме. Все числовые раскрытия по обязательствам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8 и 8.1.

4.6. Капитал и резервы

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учёта, составляет 29 716 тыс. руб. В 2025 году дивиденды выплачивались. Информация о выплате дивидендов приведена в отчёте об изменениях капитала.

4.7. В отчёте о финансовых результатах, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 возникла разница между показателями в БФО за 2024 год и БФО за 2025 год по статьям прочие доходы (код 2340) и прочие расходы (код 2350), данные за 2024 год были свернуты для сопоставимости. (п.28, пп. Г п.69 ФСБУ 4/2023). При этом остальные показатели не изменились.

Раздел 5. Прочая информация

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор ООО «ТеплоПрофи Рус»



Сафина С.В.

30.03.2026 года