

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ТЕПЛОСЛАВ»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСЛАВ»

Юридический адрес: 283052, ДНР, г. Донецк, бульвар Шевченко, дом 133, офис 506

ОГРН:1229300104703

ИНН:9303016944

КПП:930301001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 33.12 Ремонт машин и оборудования

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства. Категория-микропредприятие

Численность сотрудников на 31.12.2025: 10 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: отсутствуют условия, установленные ФЗ «Об аудиторской деятельности», для проведения обязательного аудита.

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган— директор Загордонец Е.Б.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

директор – ЗАГОРДОНЕЦ Евгений Брониславович

Численность работников за 2025г.- 10 человек.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Загордонец Е.Б - 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость по ставке 20%, налоговым агентом по НДС, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 01.01.2023 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год.

Раскрытия основных показателей

6. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса):

счет 10. -67 тыс р.,

счет 41.01 «Товары» - 1218 тыс.руб.

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности: 1285 тыс. руб.

По строке 1250 Баланса указан остаток на рас счете- 6697 тыс руб

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, положительно сальдо на ЕНС.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм (стр. №1240 Бухгалтерского баланса):

Всего задолженность на 31.12.2025 года: 2001 тыс руб

Авансы поставщикам – 39 тыс, рублей

Задолженность покупателей – 570 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по счету 68,90/ЕНС -1392

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса):

Всего задолженность на 31.12.2025 года:3690 тыс р

Поставщикам – 17 тыс, рублей

Расчеты по налогам и по страховым сборам – 3673 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством сроки.

9. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

10. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по НДС ведется в соответствии с главой 21 НК РФ. Суммы НДС к вычету и к уплате отражаются в установленном порядке.

Раскрытия основных показателей

Существенные особенности учета отсутствуют.

11. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

Раскрытия основных показателей

Текущий налог на прибыль отражается в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались в связи с отсутствием существенных временных разниц).

12. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

**По решению участников Общества, уставный капитал составил:
на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.**

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила 28 410 тыс. рублей.

В том числе:

Код 33.12 Ремонт машин и оборудования – 25 077 тыс.рублей

Код 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения -3 333 тыс р

14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

15. Дивиденды

В 2025 году были выплачены дивиденды единственному учредителю: Протокол №1 общего собрания участников ООО «ТЕПЛОСЛАВ» от 26 марта 2025 года

16. События после отчетной даты

25 февраля 2026 года была подана корректировка №1 к декларации по НДС за 4 кв 2025 года-была уменьшена сумма к уплате (ошибочно в декларации за 4 кв 2025 года была отражена сумма восстановленного НДС по остаткам материалов и товаров на складе по состоянию на 31.12.2025г)

25 февраля 2026 года была подана корректировка №1 к декларации по налогу на прибыль за 2025 год.-сумма налога к уплате была увеличена.

17. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «Образец» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор

Закордонец Е.Б.

Дата составления: 26 марта 2026 г.