

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Тепломаксинжиниринг»**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тепломаксинжиниринг».
- 1.2. Юридический адрес – 127030, г. Москва, ул. Новослободская д.20 помещ.25/1/2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.06.2023г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 43.21 Производство электромонтажных работ
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000руб. , единственным участником Общества является Цыммерман Максим Владимирович .
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Циммерман М.В. (приказ № 1 от 29.06.2023г). В виду отсутствия в штате главного бухгалтера его функции возложены на директора (приказ № 1 от 29.06.2023г).

В Обществе не сформирована бухгалтерская служба, ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная компания по договору.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Основание
----------------------------	-----------

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Оборотные активы и кредиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены расчеты:
тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	374
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23
ИТОГО	397

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены расчеты:

Расчеты по налогам и сборам	2
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	290
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
Расчеты с подотчетными лицами	4
ИТОГО	302

5. Денежные средства

Про строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма в размере 375 тыс.руб., указанная сумма равна остатку денежных средств на расчетном счете.

6. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе проведена инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства	30.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Задолженности подлежащей списанию не выявлено. По состоянию на 31.12.2025г. резерв под списание сомнительной задолженности не формировался ввиду отсутствия событий.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

За отчетный период Обществом получен доход в сумме 2 720 тыс.руб., чистая прибыль составила 1 тыс. рублей.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.