

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ООО «ТЕПЛОФОР»

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОФОР».
- ИНН: 7103044281.
- ОКПО: 39045088.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная собственность.
- Юридический адрес: 300041, Тульская область, г.о. Город Тула, г. Тула, ул. Каминского, дом 21, помещение 304.
- Основной вид деятельности: Деятельность по общей уборке зданий (ОКВЭД [указать код]).
- Система налогообложения: Общая (ОСНО).
- Численность персонала на 31.12.2025: 5 человека (на 31.12.2024 — 5 человек).
- Уставный капитал: 10 000 руб.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и иными нормативными актами РФ. Учётная политика на 2025 год не изменялась.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

Ключевые положения учётной политики:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом; переоценка не проводится.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Финансовые вложения

Отражаются по первоначальной стоимости; краткосрочные вложения — при сроке до 12 месяцев.

Выручка

Признаётся по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления расчётных документов.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объёме в периоде их возникновения (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели и их изменения (в тыс. руб.)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы	1210	2 315	2 315	—
Денежные средства и эквиваленты	1250	28	123	−95
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2 073	5 131	−3 058
Дебиторская задолженность	—	1 909	4 136	−2 227
Баланс (итого активы)	1600	4 416	7 568	−3 152
Капитал и резервы	1300	218	156	+62
Нераспределённая прибыль	—	208	146	+62
Долгосрочные заёмные средства	1410	2 018	3 015	−997
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	2 180	4 397	−2 217
Баланс (итого пассивы)	1700	4 416	7 568	−3 152

Выручка за год: 2 905 тыс. руб. (рост к предыдущему году).

Чистая прибыль: 61 тыс. руб.

4. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, способных оказать влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «ТЕПЛОФОР» за 2025 год составлена в соответствии с действующими нормативными актами, отражает достоверное финансовое положение организации и результаты её деятельности за отчётный период.

Генеральный директор /главный бухгалтер_____ Фадеев Д.С.

Дата составления: 30.03.2026