ИНН 7203486646, КПП 720301001, Бизнес-центр «Огни Тюмени», 625013 Тюменская обл, Тюмень г, 50 лет Октября ул, 118, офис 510/1, телефон: +7 (3452) 63-80-90, +7 (3452) 500-722, +7 (922) 479-0009

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчета о финансовых результатах ООО «ТЕПЛАЯ КОМПАНИЯ» (далее Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы предоставлены в рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛАЯ КОМПАНИЯ»» (сокращенное – ООО «ТЕПЛАЯ КОМПАНИЯ »).

1.2. Юридический адрес – 625013, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября , д. 118, офис 510/1.

1.3. Зарегистрировано и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3., дата регистрации: 23.08.2019 года, ОГРН: 1197232020930, ИНН: 7203486646, КПП:720301001

1.4. Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек Российской Федерации – 100%.

За 2025 года уставный капитал без изменений. Номинальная стоимость уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет:

- Казымов Ислам Хайдарович - 100 000 рублей РФ.

1.5. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Директором, который действует на основании Устава Общества.

- Казымов Ислам Хайдарович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества за 2025 году составила 6 сотрудников.

1.7. Основной вид деятельности Общества является: – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.8. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14..

5. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

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.

9. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

10. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности

АКТИВ БАЛАНСА

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость по всем основным средств составила 6 620 596,83 руб.

Наименование	**Счет 01**	**Счет 02**
Автомобиль TOYOTA Camry VIN (зав.№): XW7B13HK00S200404	1650 805,83	1 650 805,83
Блок-модуль ДШВ 6*2, 4*2, 65	215 000,00	3 583,33
Вывеска(световая)	108 720,00	39 260,00
Земельный участок _ 72:23:0223001:2493_Тюменская область	5 000 000,00	0,00
Транспортное средство : ГАЗ Соболь X96275270R0999321	1 573 103,33	419 494,24
Транспортное средство KIA RJ (K900) (тип ТС: Легковой)_	1 221 456,14	1 221 456,14
Штабелер самоходный EP EST 152 Груз-ть 1500 кг.	279 166,67	93 055,60
Итого. руб.	**10 048 251,97**	**3 427 655,14**
Итого. руб.	**6 620 596,83**	
Строка 1150 Баланса. тыс. руб.	**6621**	

2. Запасы

Наименование	на 31.12.2025
Счет 10	9 474,53
Счет 41	7 278 055,36
Итого. руб.	**7 287 529,89**
Строка 1210 Баланса. тыс. руб.	**7 288**

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в рублях РФ.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 года представлена ниже:

Наименование	на 31.12.25 г.
Счет 51 «Расчетные счета» руб.	1 659 300,50
Остаток денежных средств	**1 659 300,50**
Строка 1250 Баланса. тыс. руб.	**1 659**

4. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период предоставлена в Таблице ниже.

Наименование	на 31.12.2025
Счет 76.01.9	12 514,38
Счет 94	148 555,00
Счет 19	6 857,48
Счет 62.01	9 698 726,77
Счет 60.02	694 246,90
Счет 63	(748 024,18)
Счет 76.ВА	(47 591,27)
Счет 68.01	4 486,00
Счет 69.11	1 178,44
Счет 71	424 530,74
Счет 97	60 092,00
Итого. руб.	**10 255 572,26**
Строка 1240 Баланса. тыс. руб.	**10 256**

ПАССИВ БАЛАНСА

5. Капитал и резервы

В показателях раздела установлено:

Наименование	на 31.12.2025г.
Счет 80: Казымов Ислам Хайдаович 100 %, руб.	100 000
Счет 84: Нераспределенная прибыль	5 108 035,84
Итого по кредиту счета 80 . руб.	5 208 035,84
Строка 1300 Баланса, тыс. руб.	**5 208**

За 2025 году дивиденды объявлялись и выплачивались в сумме 1 724 138,00, по финансовым результатам 2025 года зафиксирована прибыль в сумме 1 659 591,38 руб.

6. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года кредитные средства Обществом привлекались. Задолженность по кредиту **составляет 4 357 121,03 руб. , отражена по строке баланса 1510.**

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025г.

Наименование	**на 31.12.2025г.**
Счет 60.01	14 608 720,63
Счет 62.02	74 464,82
Счет 76.АВ.	(12 410,81)
Счет 68.02	910 331,33
Счет 68.04	419 247,00
Счет 68.06	13 542,00
Счет 68.07	6 408,00
Счет 68.90	152 433,48
Счет 69.09	81 307,50
Счет 71	3 798,66
Итого руб.	**16 257 842,61**
Строка 1520 Баланса, тыс. руб.	**16 258**

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручки (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимость проданных товаров, продукции, а также коммерческих расходов предоставлена ниже (ПБУ 10/99).

Наименование показателя	**2025 г.**
Выручка (без НДС) / строка 2110	**132 251 517,00**
Себестоимость проданных товаров, продукции / строка 2120	(114 214 918,65)
Расходы по обычным видам деятельности / строка 2120	(12 678 894,44)
Итого / строка 2120 формы 2	**(126 893 813,09)**
Прочие внереализационные доходы / строка 2340	**349 187,82**
Прочие внереализационные расходы / строка 2350	**(3 607 470,92)**
Текущий налог на прибыль / строка 2410	**(439 835)**
Чистая прибыль (убыток)	**1 659 58649**
Чистая прибыль (убыток) / строка 2400	**1 660**

Информация по сегментам

На основании п. 2 ПБУ 12/2010, Общество не раскрывает информацию по сегментам.

9. Риски

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Директор Казымов И.Х.

Главный бухгалтер Уткина Т.В.