

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕПЛО» за 2025 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛО».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ТЕПЛО».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 400087, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г. ВОЛГОГРАД, УЛ. НЕВСКАЯ, Д. 16А, ЭТАЖ 2

Сведения об образовании юридического лица: ООО «ТЕПЛО» зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г.Волгограда, основной государственный регистрационный номер 2243400083496.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3444280725. **Код причины постановки на учет (КПП):** 344401001.

ОГРН - 2243400083496

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является 56.30 — Подача напитков.

Среднегодовая численность работников за отчетный период, составила 1 человек.

Органами управления ООО «ТЕПЛО» являются:

- Директор (единоличный исполнительный орган).

Уставный капитал ООО «ТЕПЛО» составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей.

Количество участников – 2 чел.

Финансово–хозяйственная деятельность в 2025 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия **Общество не обязано проводить ежегодный аудит.**

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета **ООО «ТЕПЛО»** руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами **ООО «ТЕПЛО»**.

Бухгалтерская отчетность **ООО «ТЕПЛО»** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность **ООО «ТЕПЛО»** составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

В 2025 году Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам

на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в Обществе в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- полностью с амортизованные объекты, не списанные с баланса и числящиеся на балансе с остаточной стоимостью равной нулю по состоянию на 31.12.2025 г.

ЗАПАСЫ

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов.

Учет запасов предназначенных для управленческих нужд, вести без применения норм ФСБУ 5/2019. Списывать расходы на приобретение указанных запасов в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (без использования счета 10 «Материалы»).

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» списывались в дебет счета 90 «Продажи», в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года незавершенное производство отсутствует.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Проценты по кредитам и займам уплаченных включаются в состав прочих расходов ежемесячно.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

ООО «ТЕПЛО» в 2025 г. не применялось Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 N 114н., так как **ООО «ТЕПЛО»** находится на режиме налогообложения - УСНО.

ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Выручка и прочие доходы формируются в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждено Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н)

Выручка определяется кассовым методом. Доходы признаются на момент, когда денежные средства зачислены на расчетный счет (поступили в кассу) от контрагентов.

Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составила – 12 068 270 руб.

Прочие доходы за отчетный год составили 0 руб.:

Выручка в целях исчисления единого налога определяется кассовым методом.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Затраты, непосредственно связанные с деятельностью по подаче напитков учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат.

В конце каждого месяца сумма накопленных затрат по счетам 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода на счет 90.07 «Расходы на продажу». В бухгалтерской отчетности расходы, связанные с хозяйственной деятельностью, отражаются по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по содержанию имущества и по ведению хозяйственной деятельности составили в 2025 году – 10 955 117 руб. в том числе:

- оплата труда и отчисления на заработную плату – 195 300 руб.;
- услуги сторонних организаций (охрана, электроэнергия, теплоэнергия, связь, вывоз мусора, электрооборудования, сплит систем др.) – 2 455 006 руб.;
- материальные расходы – 7 625 524 руб.;
- налоги - 679 287 руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 317 733 руб. в том числе:

- услуги банка – 252 733 руб.;

- госпошлина – 65 000 руб.;

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на отчетные даты нематериальных активов не имелось. Движения по нематериальным активам в 2025 г. не было.

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В отчетности основные средства отсутствуют.

ЗАПАСЫ

Товары на складах:

Наименование	2025 г. тыс. руб	2024 г. тыс. руб	2023 г. тыс. руб.
ИТОГО	35	171	0

РЕЗЕРВЫ

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в **ООО «ТЕПЛО»** по состоянию на 31.12.2025 г.

- краткосрочные заемные средства отсутствуют;
- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;
- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что **ООО «ТЕПЛО»** ввиду отсутствия учета по сегментам.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРОЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде уполномоченным органом организации решения о прекращении части операций связанных с деятельностью организации не принимались.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕПЛО» является принцип непрерывности деятельности. ООО «ТЕПЛО» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «ТЕПЛО» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ.

Распределение чистой прибыли полученной ООО «ТЕПЛО» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. не осуществлялось.

Директор: _____ /Дегтярев В. А./

«27» марта 2025 г.