
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Тепло-строй», является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес - 164570, Архангельская область, район Виноградовский, п. Березник, ул. Молодежная д.9 стр.4

Дата государственной регистрации – 02.06.2023г.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредители юридического лица:

Воронцов А.С. 100% доли собственности в УК;

Генеральный директор общества – Воронцов А.С.

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.

Основной вид деятельности – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 чел.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Тепло-строй» применяет ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные Средства»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные Вложения», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Тепло-строй» не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", т.к. вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Выручка организации за отчетный период составила 30 552 тыс. рублей по основной деятельности, 2 013 тыс.рублей – прочие доходы.

Чистая прибыль общества за отчетный период составила 6918 тыс. рублей.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 1 034 тыс. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, в связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются ежемесячно.

ООО "ТЕПЛО-СТРОЙ"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машина сварочная на электромеханическом основании ONIX DMA-80, БП-000003	50 000,00	14 999,94	35 000,06		10 000,01			50 000,00	24 999,95	25 000,05
Специализированный автокран марки KC55719 Д 1, БП-000011	3 000 000,00	300 000,00	2 700 000,00		600 000,00			3 000 000,00	900 000,00	2 100 000,00
Блочная модульная пеллетная котельная тепловой мощностью 600кВт, БП-000023				9 037 172,98		9 037 172,98				
Блгенер+свар EB7/230-W220R 6кВт, 230В, БП-000007	1 000,00	300,06	699,94		199,99			1 000,00	500,05	499,95
Кузов кабины б/н, БП-000016	83 000,00	9 222,24	73 777,76		27 666,66			83 000,00	36 888,90	46 111,10
Горелка MIG MS 24 (250A) 4 м взад, ICT2699, БП-000013	8 600,00	716,65	7 883,35		1 719,96			8 600,00	2 436,61	6 163,39
КАМАЗ-65115С грузовой самосвал, государственный регистрационный №НН444 ТМ29, БП- 000022				1 000 000,00	16 666,67			1 000 000,00	16 666,67	983 333,33
Ноутбук MSI Modern 15, БП-000008	43 199,00	21 599,46	21 599,54		14 399,69			43 199,00	35 999,15	7 199,85
Специальный грузовой бортовой оснащенный краноманипулятором 538948, марка базового ТС JAC, гос.рег., БП-000014	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00		600 000,00			3 000 000,00	750 000,00	2 250 000,00
Компьютерный комплект, БП- 000009	30 700,00	10 233,36	20 466,64		10 233,34			30 700,00	20 466,70	10 233,30
Аппарат инверторный сварочный полуавтомат ULTIMATE 350 IGBT (с горелкой + подающий закрытый SB- 10F, БП-000001	40 000,00	12 000,06	27 999,94		7 999,99			40 000,00	20 000,05	19 999,95
Аппарат сварочный ПДГ-251 НЕОН (без горелки), БП-000012	66 880,00	5 573,35	61 306,65		13 376,04			66 880,00	18 949,39	47 930,61
Раздаточная б/н, БП-000017	83 000,00	9 222,24	73 777,76		27 666,66			83 000,00	36 888,90	46 111,10
METALMASTER листогиб мобильный для работы с жесткостью LBM 20000000012198, БП-000006	40 000,00	12 000,06	27 999,94		7 999,99			40 000,00	20 000,05	19 999,95
Шасси (рама), БП-000019	83 000,00	9 222,24	73 777,76		27 666,66			83 000,00	36 888,90	46 111,10
Алгоа Бензиновый генератор AGE 7500 D 6775, БП-000005	4 000,00	1 200,06	2 799,94		799,99			4 000,00	2 000,05	1 999,95
КПГ б/н, БП-000015	83 000,00	9 222,24	73 777,76		27 666,66			83 000,00	36 888,90	46 111,10
ГАЗ-А22R32, БП-000010	1 000 000,00	166 666,68	833 333,32		333 333,36			1 000 000,00	500 000,04	499 999,96
Экскаватор-погрузчик CASE 590T, гос.рег. знак 29 АА 4320, заводской номер машины (рамы) FNH0580TNBHND, БП-000021	3 500 000,00	291 666,65	3 208 333,35		699 999,96			3 500 000,00	991 666,61	2 508 333,39
Установка КС-4579А, БП-000018	83 000,00	9 222,24	73 777,76		27 666,66			83 000,00	36 888,90	46 111,10
Алгоа Ременная компрессор Tornado-135 8051, БП-000004	1 000,00	300,06	699,94		199,99			1 000,00	500,05	499,95
Алгоа PRO Инвектор плазменной рези AIRFORCE 80 IGBT 100600, БП-000002	30 000,00	9 000,00	21 000,00		6 000,00			30 000,00	15 000,00	15 000,00
Двигатель ЯМЗ236 б/н, БП-000020	85 000,00	9 444,44	75 555,56		28 333,32			85 000,00	37 777,76	47 222,24
Итого	11 315 379,00	1 051 812,03	10 263 566,97	10 037 172,98	2 489 595,60	9 037 172,98		12 315 379,00	3 541 407,63	8 773 971,37

5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначаль ная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальн ой стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре зерва под обесценение	перекласси фицирован о	первоначаль ная стоимость	накопленная корректировк а
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	5 000	-	52 800	(57 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 500	(10 500)	-	-	-	-	5 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	5 000	-	52 800	(57 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 500	(10 500)	-	-	-	-	5 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 000	-	52 800	(57 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 500	(10 500)	-	-	-	-	5 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

Организация не принимает ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортные расходы (ТР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	228	-	26 125	(25 537)	-	-	X	X	816	-
	3а 2024 г.	161	-	8 332	(8 265)	-	-	X	X	228	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	228	-	17 088	(16 500)	-	-	-	-	816	-
	3а 2024 г.	161	-	8 332	(8 265)	-	-	-	-	228	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	9 037	(9 037)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 127	-	8 854	-	(2 408)	-	-	-	14 573	-
	3а 2024 г.	7 989	-	7 291	-	(7 154)	-	-	-	8 127	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 833	-	1 315	-	(668)	-	-	-	3 480	-
	3а 2024 г.	1 418	-	2 003	-	(586)	-	-	-	2 833	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 138	-	7 012	-	(1 736)	-	-	-	10 412	-
	3а 2024 г.	6 565	-	5 138	-	(6 565)	-	-	-	5 138	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	152	-	24	-	-	-	-	-	176	-
	3а 2024 г.	1	-	151	-	-	-	-	-	152	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(1)	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 127	-	8 854	-	(2 408)	-	-	X	14 573	-
	3а 2024 г.	7 989	-	7 291	-	(7 154)	-	-	X	8 127	-

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства – всего

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец 2025 г – 6 763 тыс. руб

Краткосрочные обязательства – всего

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец 2025 г – 1 719 тыс. руб

Расчеты с покупателями и заказчиками на конец 2025 г – 2 644 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам на конец 2025 г – 510 тыс руб.

Расчеты с подотчетными лицами на конец 2025 г. – 4 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 436	8 265
Затраты на оплату труда	9 098	7 294
Отчисления на социальные нужды	2 238	1 564
Амортизация	2 490	1 028
Прочие затраты	3 178	6 092
Итого по элементам	24 440	24 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 440	24 243

Генеральный директор ООО «Тепло-строй»

Воронцов А.С.