

# Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙ ТЕПЛО"

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

### и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙ ТЕПЛО" ведет деятельность оптовой торговли, в рамках

**ОКВЭД 46.49 – «Торговля оптовая прочими бытовыми товарами».**

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация, являясь малым предприятием, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

[ПБУ 8/2010](#) , [ПБУ 11/2008](#), [ПБУ 18/02](#), [ПБУ12/2010](#), [ПБУ 16/02](#).

##### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

##### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

## 3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток нематериальных активов (НМА) на балансе Общества отсутствует. В течение отчетного 2025 года операций по поступлению, выбытию или амортизации НМА не осуществлялось.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                            |                                       | Изменения за период |   |                                       |             |             |   |                                       |   | На конец периода                      |   |                                       |
|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | поступило           | списано                                   |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                                |                                       | переклассифицировано                      |                                       | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
|  |            |   |                                       |                     | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |             |             | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |   |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 21 709                                    | (21 050)                              | 143                 | (3 006)                                   | 3 006                                 | (336)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 18 846                                    | (18 379)                              |
|  | За 2024 г. | 21 583                                    | (20 166)                              | 126                 | -   | -                                     | (883)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 21 709                                    | (21 050)                              |
| в том числе:   |            |   |                                       |                     |   |                                       |             |             |   |                                       |   |                                       |   |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 1 896                                     | (1 513)                               | -                   | -   | -                                     | (150)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 1 896                                     | (1 663)                               |
|  | За 2024 г. | 1 896                                     | (1 363)                               | -                   | -   | -                                     | (150)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 1 896                                     | (1 513)                               |
| Офисное оборудование   | За 2025 г. | 1 189                                     | (1 115)                               | 143                 | -   | -                                     | (131)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 1 332                                     | (1 246)                               |
|  | За 2024 г. | 1 063                                     | (804)                                 | 126                 | -   | -                                     | (310)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 1 189                                     | (1 115)                               |
| Транспортные средства  | За 2025 г. | 18 540                                    | (18 387)                              | -                   | (3 006)                                   | 3 006                                 | (45)        | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 15 534                                    | (15 426)                              |
|  | За 2024 г. | 18 540                                    | (17 974)                              | -                   | -   | -                                     | (413)       | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 18 540                                    | (18 387)                              |
| Производство   | За 2025 г. | 84  | (35)                                  | -                   | -   | -                                     | (10)        | -           | -   | -                                     | -   | -                                     | 84  | (45)                                  |

|  |                                 |                                      |                                       |   |  |                                       |             |             |            |   |                                      |                                       |                                      |                         |      |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|-------------|-------------|------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------|
|  | енный и хозяйственный инвентарь | 25 г.<br>3а 20 24 г.                 | 84                                    | (25)  | -  | -                                     | -           | (10)        | -          | - | -                                    | -                                     | -                                    | 84                      | (35) |
| <b>4.2. Наличие и движение прав пользования активами</b> |                                 |                                      |                                       |   |  |                                       |             |             |            |   |                                      |                                       |                                      |                         |      |
| Наименование показателя                                  | Период                          | На начало года                       |                                       | Изменения за период                                   |  |                                       |             |             |            |   | На конец периода                     |                                       |                                      |                         |      |
|  |                                 | фактическая (пероцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом том тра факт ч еско й стоимост и) | списано (с пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка |   | фактическая (пероцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                      |                         |      |
|  |                                 |                                      |                                       |   | фактическая (пероцененная) стоимость         | накопленные амортизация и обесценение |             |             |            |   |                                      |                                       | фактическая (пероцененная) стоимость | накопленная амортизация |      |
| Права пользования активами - всего                       | 3а 20 25 г.                     | 8 415                                | (1 233)                               | 9 473   | (1 335)                                      | 1 088                                 | (8 327)     | -           | -          | - | 16 553                               | (8 472)                               |                                      |                         |      |
|  | 3а 20 24 г.                     | 4 656                                | (1 710)                               | 7 080   | (3 321)                                      | 2 906                                 | (2 428)     | -           | -          | - | 8 415                                | (1 233)                               |                                      |                         |      |
|  | в том числе:                    |                                      |                                       |   |  |                                       |             |             |            |   |                                      |                                       |                                      |                         |      |
| Транспортные средства                                    | 3а 20 25 г.                     | 8 415                                | (1 233)                               | 9 473   | (1 335)                                      | 1 088                                 | (8 327)     | -           | -          | - | 16 553                               | (8 472)                               |                                      |                         |      |
|  | 3а 20 24 г.                     | 4 656                                | (1 710)                               | 7 080   | (3 321)                                      | 2 906                                 | (2 428)     | -           | -          | - | 8 415                                | (1 233)                               |                                      |                         |      |

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 8 548                 | 7 841                 | 4 363                 |
|  | 234                   | 384                   | 534                   |
|  | 86                    | 74                    | 258                   |
|  | 8 189                 | 7 335                 | 3 512                 |
|  | 39                    | 49                    | 59                    |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

По состоянию на 31 декабря 2025 года Объекты Основных средств на балансе Общества, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют. В течении отчетного

2025 года операции по поступлению, выбытию или амортизации таких объектов не осуществлялись.

*4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)*

| Наименование показателя   | Период     | На начало года      |                          | Изменения за период |              |         |   | На конец периода    |                          |
|---|------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------|---------|---|---------------------|--------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленные обесцененные | затраты             | обесцененные | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленные обесцененные |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                        | 9 616               | -            | -       | (9 616)                                     | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | 7 206               | -            | -       | (7 206)                                     | -                   | -                        |
| в том числе:  |            |                     |                          |                     |              |         |   |                     |                          |
| Транспортные средства   | За 2025 г. | -                   | -                        | 9 473               | -            | -       | (9 473)                                     | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | 7 080               | -            | -       | (7 080)                                     | -                   | -                        |
| Офисное оборудование  | За 2025 г. | -                   | -                        | 143                 | -            | -       | (143)                                       | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |
| Оборудование (объекты основных средств)                                     | За 2025 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | 126                 | -            | -       | (126)                                       | -                   | -                        |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |
|   | За 2024 г. | -                   | -                        | -                   | -            | -       | -   | -                   | -                        |

*4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость*

По состоянию на 31 декабря 2025 года Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют. В течении отчетного 2025 года операций по наличию и движению не осуществлялось.

**5. Финансовые вложения**









|       |                                       |        |   |       |   |         |   |   |   |        |   |  |
|-------|---------------------------------------|--------|---|-------|---|---------|---|---|---|--------|---|--|
|       | м с<br>выданно<br>й<br>предопл<br>аты |        |   |       |   |         |   |   |   |        |   |  |
| Итого | За<br>202<br>5 г.                     | 10 355 | - | 4 981 | - | (7 063) | - | - | X | 8 273  | - |  |
|       | За<br>202<br>4 г.                     | 4 604  | - | 8 102 | - | (2 351) | - | - | X | 10 355 | - |  |

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | поступило   |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего            | За 2025 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                  |            |                |   |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями                | За 2025 г. | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|  |   |            |        |        |   |          |   |   |        |
|--|---|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
|  | ми и заказчикам и                             | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Расчеты с разными дебиторам и и кредитора ми  | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Расчеты по аренде                             | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Долгосрочные кредиты                          | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Долгосрочные займы                            | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Безвозмездные поступления                     | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Расчеты по возмещению материального ущерба    | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | Краткосрочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 34 479 | 26 147 | - | (15 660) | - | - | 44 966 |
|  |   | За 2024 г. | 32 683 | 32 192 | - | (30 396) | - | - | 34 479 |
|  | в том числе:                                  |            |        |        |   |          |   |   |        |
|  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | 20 050 | 19 011 | - | (6 425)  | - | - | 32 636 |
|  |   | За 2024 г. | 10 442 | 21 370 | - | (11 762) | - | - | 20 050 |
|  | Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | 5 233  | 1 126  | - | (4 627)  | - | - | 1 732  |
|  |   | За 2024 г. | 17 671 | 4 064  | - | (16 501) | - | - | 5 233  |
|  | Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5      | 75     | - | (5)      | - | - | 75     |
|  |   | За 2024 г. | -      | 5      | - | -        | - | - | 5      |
|  | Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  |   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |

|  |  |            |       |       |   |         |   |   |       |
|--|--|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-------|
|  | Расчеты с разными дебиторам и и кредитора ми     | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты по аренде                                | За 2025 г. | 6 963 | 4 771 | - | (4 602) | - | - | 7 132 |
|  |  | За 2024 г. | 2 785 | 6 311 | - | (2 133) | - | - | 6 963 |
|  | Краткосрочные кредиты                            | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Краткосрочные займы                              | За 2025 г. | 500   | -     | - | -       | - | - | 500   |
|  |  | За 2024 г. | 500   | -     | - | -       | - | - | 500   |
|  | Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г. | 1 600 | 1 154 | - | -       | - | - | 2 754 |
|  |  | За 2024 г. | 1 285 | 315   | - | -       | - | - | 1 600 |
|  | Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | -     | 4     | - | -       | - | - | 4     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 127   | 6     | - | -       | - | - | 133   |
|  |  | За 2024 г. | -     | 127   | - | -       | - | - | 127   |
|  | Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты с подотчетными лицами                    | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  |  | За 2024 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |
|  | Расчеты с персоналом по                          | За 2025 г. | -     | -     | - | -       | - | - | -     |

|       |  |            |        |        |   |          |   |   |        |
|-------|--|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
|       | прочим операциям                                   | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|       | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|       |  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|       | Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|       |  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Итого |  | За 2025 г. | 34 479 | 26 147 | - | (15 660) | - | X | 44 966 |
|       |  | За 2024 г. | 32 683 | 32 192 | - | (30 396) | - | X | 34 479 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31 декабря 2025 года Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на балансе Общества отсутствуют.

### 8.3. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочные обязательств на балансе Общества отсутствуют.

## **9. Обеспечения обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечения обязательств (полученные и выданные) на балансе Общества отсутствуют.

## **10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)**

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 160 186    | 201 876    |
| Затраты на оплату труда                           | 3 367      | 8 517      |
| Отчисления на социальные нужды                    | 668        | 1 537      |
| Амортизация                                       | 8 662      | 3 312      |
| Прочие затраты                                    | 6 455      | 8 639      |
| Итого по элементам                                | 179 339    | 223 882    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 179 339    | 223 882    |

## **11. Государственная помощь**

В 2025 году фактов получения государственной помощи (бюджетных средств) и бюджетных кредитов не было. Движения по счетам учета расчетов с бюджетами по указанным операциям не производилось.

## **12. Иная информация**

### *12. 1. Уставный капитал Общества*

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) рублей.

#### *Участники Общества:*

Беженарь Руслан Петрович – 50%  
Муратов Хондамир Ботурович – 50%

*Генеральный директор  
ООО «СТРОЙ ТЕПЛО»  
16.03.2026 г.*

*Р.П. Беженарь*