

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Теплопром»**

1. Сведения о предприятии

Полное наименование на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Теплопром»** (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: **ООО «Теплопром»**

Место нахождения: 188506, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, д. Малое Карлино, д. 26.

Фактический адрес: 188506, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, д. Малое Карлино, д. 26.

ОГРН № 1224700004803.

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 (сто тысяч) рублей и состоит из следующих долей участников:

Кириченко Елена Петровна - 5 %,

ООО «Альтаир-78» ИНН 7807365820 – 95 %;

Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности по ЕГРЮЛ ОКВЭД 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Сведения о структуре органов управления предприятием: Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Гаранина Ирина Александровна.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.2008 года № 34н., федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Бухгалтерия» (версии 8.5).

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

— принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

— принципа допущения непрерывности деятельности;

— принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

Начисление заработной платы ведется в соответствии с Положением по заработной плате.

При учете основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Признаки, характеризующие основные средства (п. 4 ФСБУ 6/2020):

наличие материально-вещественной формы;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (ранее - содержало также указание на то, что организация не предполагает последующую перепродажу объекта); способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 200 000 руб. с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств. В отчетном периоде Общество не имеет собственных основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Обязательства по аренде учитываются согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При учете материально-производственных запасов применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Сырье и материалы учитываются по стоимости приобретения. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, при их существенности учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора, если затраты признаны незначительными, то они учитываются в расходах единовременно. (п.4 ФСБУ 14/2022).

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): производится ежемесячно на последнее число каждого месяца, за остальные (работы, услуги) по мере исполнения предприятием на основании выставленных счетов и универсальных передаточных документов.

Бухгалтерский учет затрат на производство (продукты, сырье) ведется с использованием счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом проводится инвентаризация имущества и обязательств в порядке, предусмотренном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н.

Общество применяет Общую систему налогообложения.

Регистры налогового учета формируются с использованием данных бухгалтерского учета.

В состав материальных расходов включается цена приобретения материалов, расходы на комиссионные вознаграждения посредникам, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, расходы на электроэнергию, ГСМ а также расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н

3. Хозяйственная деятельность предприятия в 2025 году.

Виды деятельности Предприятия в проверяемом периоде:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).

Производство прочих строительно-монтажных работ.

4. Сведения о наличии лицензий и членстве в СРО

Серия и номер лицензии 078000876 от 20.11.2022г. Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, установленных Жилищным кодексом Российской Федерации

5. Материальные внеоборотные активы

Основные средства

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2024 г.	35709	8	35701
На 31.12.2025 г.	35709	36	44468

6. Запасы

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сырье и материалы	26650	7618	9837	24431
Незавершенное производство	186905	327005	63983	449927
Всего	213555	334623	73820	474358

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения:	100000	590500	590500	100500
В т.ч. депозиты	100000	590000	590000	100000
В т.ч. займы	0	500	0	500
Всего	100000	590500	590500	100500

8. Денежные средства

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Банк	705	1142475	1142495	685
Касса	0	892	892	0
Всего	705	1143367	1143387	685

9. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

10. Заемные средства. Кредиторская задолженность

11. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия

11.1 Выручка

Наименование	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2025г., тыс. руб. (Без НДС)
Выручка:	1250	64480
Производство пара и горячей воды	0	3375
Производство прочих строительномонтажных работ	1250	61105

11.2 Себестоимость продаж

Наименование	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2025г., тыс. руб. (Без НДС)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	0	(63983)
Производство пара и горячей воды	0	(3214)
Производство прочих строительномонтажных работ	0	(60769)

11.3 Прочие доходы

Наименование	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2025г., тыс. руб. (Без НДС)
Прочие доходы	1956	8606
Проценты к получению	1287	8280
Реализация иного имущества	669	326

11.4 Прочие расходы

Наименование	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2025г., тыс. руб. (Без НДС)
Прочие расходы	0	(826)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	0	(200)
Реализация прочего имущества		(62)
Расходы на услуги банков	(149)	(328)
Штрафы		(3)
Госпошлина		(233)
Списание НДС без счета-фактуры	(2)	

11.5 Управленческие расходы

Наименование	Сумма 2024г., тыс. руб. (Без НДС)	Сумма 2025г., тыс. руб. (Без НДС)
Управленческие расходы	(5560)	(8928)

12. Прочая информация

Сведения об оплате труда

Наименование показателя	Отчетный период 2024 год	Отчетный период 2025 год
Среднесписочная численность работников, чел.	1	15
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	4805	23626
Объем денежных средств, направленных на оплату труда управленческого персонала, тыс. руб.	622	931
Страховые взносы на оплату труда управленческого персонала	122	200

Информация о связанных сторонах.

Учредители - Кириченко Елена Петровна, ООО «Альтаир-78».

Директор –Гаранина И.А.

Существенные операции со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращения деятельности.

Продолжался рост геополитической напряженности. Ожидается, что данные события влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей. ООО «Теплопром» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Теплопром» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Теплопром» в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Существенные судебные дела, в которых организация выступает в качестве ответчика или истца отсутствуют.

Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организации продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Директор

Гаранина И.А.

«31» марта 2026 г.