

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛО ПЛЮС"</u>	по ОКПО	19831956
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5261113456
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 603105, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Ломоносова ул, дом 9, помещение П2, офис 309		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛО ПЛЮС"</u>	по ОКПО	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	19831956		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы	1150	70 980	37 722	25 806
	в том числе:				
	Основные средства		70 980	37 722	25 806
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	3 228	3 132	3 529
	в том числе:				
	Финансовые вложения		3 106	2 966	3 319
	Запасы	1210	1 300	2 227	1 426
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	418	463	14 713
	Финансовые и другие оборотные активы	1240	47 526	58 806	32 419
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность		30 175	39 645	27 572
	БАЛАНС	1600	123 452	102 349	77 893
	ПАССИВ				
	Капитал	1300	6 173	6 110	3 832
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 163	6 100	3 822
	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
	Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Краткосрочные заемные средства	1510	1 855	11 871	13 632
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	115 424	84 368	60 429

	в том числе: Кредиторская задолженность		115 424	84 368	56 558
	Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	БАЛАНС	1700	123 452	102 349	77 893

Директор

(наименование должности)

Дембинский Вадим Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2026 19:27:38

Сертификат: 02 72 A1 BD 00 54 B3 C3 BF 48 CE 72 34 F1 1F 53 93

Владелец: Дембинский Вадим Олегович, ООО "ТЕПЛО ПЛЮС", ДИРЕКТОР

Действителен: с 10.09.2025 по 10.12.2026



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2026 19:58:20

Сертификат: 00 AF C5 C5 10 47 4B C3 7F 69 9A 8D 1E B7 62 B9 34

Владелец: Логинов Сергей Геннадьевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 22 ПО НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Начальник инспекции

Действителен: с 04.03.2025 по 28.05.2026

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

			Коды
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛО ПЛЮС"	по ОКПО		
Единица измерения тыс. руб.	19831956		
	по ОКЕИ		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	144 434	138 055
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(159 367)	(136 686)
	в том числе:			
	Себестоимость продаж		(140 930)	(117 394)
	Проценты к уплате	2330	(124)	(151)
	Прочие доходы	2340	15 832	1 940
	Прочие расходы	2350	(387)	(411)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(324)	(469)
	в том числе:			
	Текущий налог на прибыль организаций		(324)	(469)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64	2 278

Директор

(наименование должности)

Дембинский Вадим Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

<div style="text-align: center;">  <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p style="font-size: small;">31.03.2026 19:27:38</p> <p style="font-size: x-small;">Сертификат: 02 72 A1 BD 00 54 B3 C3 BF 48 CE 72 34 F1 1F 53 93 Владелец: Дембинский Вадим Олегович, ООО "ТЕПЛО ПЛЮС", ДИРЕКТОР</p> <p style="font-size: x-small;">Действителен: с 10.09.2025 по 10.12.2026</p> </div>	<div style="text-align: center;">  <p>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</p> <p style="font-size: small;">31.03.2026 19:58:20</p> <p style="font-size: x-small;">Сертификат: 00 AF C5 C5 10 47 4B C3 7F 69 9A 8D 1E B7 62 B9 34 Владелец: Логинов Сергей Геннадьевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 22 ПО НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Начальник инспекции</p> <p style="font-size: x-small;">Действителен: с 04.03.2025 по 28.05.2026</p> </div>
--	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (код ОКВЭД 35.30).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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. Учет таких активов ведется на забалансовом счете МЦ.04 (п.5 ФСБУ 6/2020).

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.

Основные средства классифицируются:

1. Объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости:

Группа 1: Оборудование, применяемое по основному виду деятельности.

Группа 2: Оборудование, применяемое по иным видам деятельности.

Группа 3: Инвестиционная недвижимость.

2. Офисное оборудование:

Группа 1: Компьютерная техника и оргтехника.

Группа 2: Мебель.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономическую выгоду организации. Он определяется с учетом пояснений п.9 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы классифицируются по видам и группам. Группой считается совокупность объектов НМА одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

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).

Существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта с периодичностью более 12 месяцев признаются самостоятельным инвентарным объектом (п.10 ФСБУ 6/2020). Существенными организация считает затраты, превышающие 50% первоначальной стоимости объекта основного средства, на ремонт которого направлены данные затраты. Расходы на капитальный ремонт с периодичностью менее 12 месяцев и расходы на текущий ремонт признаются в составе текущих расходов в том периоде, в котором они понесены (пп.б,в п.16 ФСБУ 26/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи в этом случае признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды - по мере получения от арендодателя актов об оказании услуг.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки без дисконтирования (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация в качестве арендодателя классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в пп.а,б п.25 ФСБУ 25/2018. По объектам, переданным в операционную аренду, организация отражает актив в бухгалтерском учете без изменения методики - так же, как до передачи арендатору, и учитывает свои доходы по мере выставления документов арендатору (п. 41,42 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- хозяйственные принадлежности.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов ведется в разрезе видов деятельности посредством аналитического учета.

Прямые расходы учитываются в разрезе видов деятельности и по группам расходов.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами услуг, работ пропорционально выручке от реализации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом признается по мере готовности.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Директор Дембинский Вадим Олегович

31 марта 2026 г.