

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской отчетности ООО «Термокапитал» за 2021 год.

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Термокапитал»
2	Сокращенное наименование	ООО «Термокапитал»
3	Юридический адрес	107076, г. Москва, ул. Атарбекова, д.4, помещение IX, комн.15
4	Фактический адрес	121357, г. Москва, ул. Верейская, д.17, помещение 403-404
5	Генеральный директор	Пресняков Евгений Вадимович
6	Главный бухгалтер	Кудюкова Надежда Ивановна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1117746123329
8	Дата регистрации	21.02.2011
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция ФНС № 46 по г.Москве
10	Код ИНН/КПП	7718837052/771801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	ИФНС № 18 по г. Москве
18	Наименование вида деятельности	46.9 Торговля оптовая неспециализированная

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, разработка и применение программных технологий, внедрение передовых методов управления.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

***Сведения о праве собственности на недвижимое имущество***

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

***Сведения о праве собственности и аренды земли***

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

**Организацией открыты следующие банковские счета**

<b>БАНК</b>	<b>Адрес банка</b>	<b>Реквизиты банка</b>	<b>счет</b>	<b>№ счета</b>	<b>Дата открытия</b>
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (рубли)	40702810538060012714	22.03.2011
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (Евро)	40702978138000000497	09.09.2014
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (рубли)	40702810538000244982	06.09.2019
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810000000003001	14.12.2018
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810200000004651	24.08.2020
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810000000004686	02.04.2021
АО «АЛЬФА-БАНК» Филиал «Санкт-Петербургский»	191123, г.Санкт-Петербург ул.Фурштатская д.40 лит.А	БИК 044030786, к/с 30101810600000000786	Расчетный (рубли)	40702810632000003876	28.03.2017
БАНК ГПБ (АО)	117420, г.Москва, ул. Намёткина, 16, к 1	БИК 044525823 к/с 30101810200000000823	Расчетный (рубли)	40702810800000016729	16.01.2020

**Информация о филиалах и обособленных подразделениях**

1. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, КПП 781145001  
По адресу 192177, г. Санкт-Петербург 3-ий Рыбацкий проезд д.3 лит. А оф.94
2. Обособленное подразделение в п. Тура Эвенкийского района Красноярского края  
КПП 247045001.  
По адресу в Красноярский край, Эвенкийский район, п.Тура, улица Советская, дом 7

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составляет 14 человек.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «Термокапитал» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «Термокапитал» в лице генерального директора господина Преснякова Евгения Вадимовича.

ООО «Термокапитал» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

### **Основные элементы учетной политики Общества**

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

1. Учет основных средств в 2021 году осуществляли в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016).
2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
3. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
4. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
7. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуг создаются.
8. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2021 году - создаются.
9. При формировании налоговой базы в 2021 году ООО «Термокапитал» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.
10. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
11. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли или по дате поступления документа. В состав коммерческих расходов непосредственно включены расходы на рекламу. Данные расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж»

#### **Учетная политика для целей налогового учета:**

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
  2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.
  3. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.
- При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет.

4. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

5. Установить следующий перечень прямых и косвенных расходов.

Прямые расходы:

- расходы на приобретение материально-производственных запасов, учитываемые на счете 90;

Косвенные расходы:

- материально-производственные запасы, работы и услуги, оплата труда с отчислениями в государственные внебюджетные фонды, амортизация основных средств по объектам и издержкам, связанным с управлением и обслуживанием производственной деятельности предприятия, учитываемые на счете 44.

6. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.

7. Амортизационная премия - не применяется

8. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.

9. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

10. Применяется ПБУ 18/02.

#### **Финансово-хозяйственная деятельность Общества.**

В период с 01.01.21 по 31.12.21 ООО «Термокапитал» оказывало услуги, связанные с торговлей.

#### **ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:**

Выручка:

Продажа работ собственного производства	507 тыс. рублей
Продажа покупных товаров:	906 351 тыс. рублей
<b>Итого:</b>	<b>906 858 тыс. рублей</b>

*Расшифровка выручки по организациям:*

ООО «Газтрубопроводстрой»	379 691	тыс. рублей
МП ЭМР "Илимпийские теплосети"	294 861	тыс. рублей
МП ЭМР "Эвенкиянефтепродукт"	127 121	тыс. рублей
АО «Концерн Росэнергоатом»	25 983	тыс. рублей
ОАО «Туймазыхуглерод»	20 127	тыс. рублей
ООО «Квадрига»	18 715	тыс. рублей
ООО «КиВи»	8 393	тыс. рублей
ООО "ЭнергоКомплект"	7 057	тыс. рублей
ОАО "МПНУ Энерготехмонтаж"	4 230	тыс. рублей
ООО "ТеплоЭнергоСистемы"	3 385	тыс. рублей
ООО "СтеллаСтрой"	2 342	тыс. рублей
ООО «ДорХан 21 век – Можайск»	2 386	тыс. рублей
По прочим организациям	12 567	тыс. рублей

Доходы в виде процентов полученных:	1 577	тыс. рублей
Прочие доходы:	8 096	тыс. рублей

*Расшифровка прочих доходов:*

Прочие внереализационные доходы	7 868	тыс. рублей
---------------------------------	-------	-------------

Оценочные обязательства по  
предстоящим отпускам 228 тыс. рублей

**Итого: 916 531 тыс. рублей**

Расходы:

Себестоимость: 671 052 тыс. рублей

Коммерческие расходы: 185 697 тыс. рублей

Расходы в виде процентов по займам 39 285 тыс. рублей

Прочие расходы: 11 792 тыс. рублей

*Расшифровка прочих расходов:*

Прочие внереализационные расходы 9 531 тыс. рублей

Расходы на услуги банков 2 171 тыс. рублей

Госпошлина 71 тыс. рублей

Ликвидация основных средств 19 тыс. рублей

**Итого: 907 826 тыс. рублей**

Прибыль до налогообложения: 8 705 тыс. рублей

**Чистая прибыль: 6 816 тыс. рублей**

Дебиторская задолженность: 205 508 тыс. рублей

Кредиторская задолженность: 50 399 тыс. рублей

**Чистые активы на 31.12.2021г. 94 244 тыс. рублей**

### Расшифровка строки 1240 "Финансовые вложения"

Заемщик ИНН/номер договора	Вид вложений	Сумма по договору (тыс.руб)	Дата возникновения	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток задолженности (тыс.руб.)
ООО "АССОРТИМЕНТ-АГРО", ИНН 5038153083, Договор процентного займа № 3-20/В от 23.06.2020	займ	4 993	25.06.2020	23.08.2022	16,0%	4 993
ООО "АССОРТИМЕНТ-АГРО", ИНН 5038153083, Договор процентного займа № ТА/29012021 от 29.01.2021	займ	350	29.01.2021	31.12.2022	16,0%	350
Канюка Максим Владимирович, ИНН 772990453556, Договор займа № 01/2204ТК от 22.04.2020	займ	1 000	22.04.2020	31.12.2022	16,5%	1 000
ИП Петров Дмитрий Вячеславович, ИНН 781126219900, Договор процентного займа № 5/091120 от 09.11.2020г.	займ	700	10.11.2020	31.12.2022	8,0%	700
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 4-20/В от 09.07.2020	займ	500	09.07.2020	31.12.2022	8,0%	500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 5 от 05.08.2020	займ	1 500	03.09.2020	31.12.2022	5,0%	1 500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 6 от 02.11.2020	займ	1 000	10.11.2020	31.12.2022	5,0%	1 000
Яковлев Дмитрий Анатольевич, ИНН 507403389570, Договор процентного займа № 1В-21 от 07.12.2021 (7,75%)	займ	50 000	07.12.2021	06.12.2024	7,75%	50 000
Яковлев Дмитрий Анатольевич, ИНН 507403389570, Договор процентного займа № 2В-21 от 07.12.2021 (11%)	займ	22 000	07.12.2021	06.12.2024	11,0%	22 000
<b>ИТОГО:</b>		82 043				82 043

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

### **Связанные стороны и операции со связанными сторонами**

Связанными сторонами являются ИП Пресняков Е.В., Пресняков Е.В., Яковлев Д.А., Канер Л.Е., ООО «ФОНД ЭКСПОНЕНТА» ИНН 9731065627, ООО «АССОРТИМЕНТ-АГРО» ИНН 5038153083, ООО «ЭКОКАРБОИНВЕСТ» ИНН 9717102362.

#### **Операции со связанными сторонами**

Получены заемные средства по договору процентного займа с ИП Преснякова Е.В. №12 от 31.01.2019г. на сумму 92 950 тыс. руб., начислено процентов по ставке 25% за 2021 в сумме 23 238 тыс. руб. Срок погашения 30.04.2022.

Получены заемные средства по договору процентного займа с ИП Преснякова Е.В. №22 от 13.04.2018г. на сумму 3 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 25% за 2021 в сумме 750 тыс. руб. Срок погашения 30.04.2022.

Получены заемные средства по договору процентного займа с ИП Преснякова Е.В. №5-20 от 01.02.2021г. на сумму 6 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 10% за 2021 в сумме 547 тыс. руб. Срок погашения 30.04.2022.

Получены заемные средства по договору процентного займа с Преснякова Е.В. №4-20 от 30.12.2020г. на сумму 20 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 10% за 2021 в сумме 1 923 тыс. руб. Срок погашения 30.04.2022.

Получены заемные средства по договору процентного займа с Канер Л.Е. №6-21 от 05.02.2021г. на сумму 12 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 10% за 2021 в сумме 579 тыс. руб. Срок погашения 30.04.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "АССОРТИМЕНТ-АГРО" №3-20/В от 23.06.2020г. на сумму 4 993 тыс. руб., начислено процентов по ставке 16% за 2021 в сумме 799 тыс. руб. Срок погашения 23.08.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "АССОРТИМЕНТ-АГРО" № ТА/29012021 от 29.01.2021г. на сумму 350 тыс. руб., начислено процентов по ставке 16% за 2021 в сумме 52 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 4-20/В от 09.07.2020г. на сумму 500 тыс. руб., начислено процентов по ставке 8% за 2021 в сумме 40 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 5 от 05.08.2020г. на сумму 1 500 тыс. руб., начислено процентов по ставке 5% за 2021 в сумме 75 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 6 от 02.11.2020г. на сумму 1 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 5% за 2021 в сумме 50 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2022.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа Яковлеву Дмитрию Анатольевичу № 1В-21 от 07.12.2021г. на сумму 50 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 7,75% за 2021 в сумме 255 тыс. руб. Срок погашения 06.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа Яковлеву Дмитрию Анатольевичу №2В-21 от 07.12.2021г. на сумму 22 000 тыс. руб., начислено процентов по ставке 11% за 2021 в сумме 159 тыс. руб. Срок погашения 06.12.2024.

#### **Формирование резервов.**

На конец 2021 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 2 950 тыс. рублей

- резерв по сомнительным долгам на 01.01.2021 года составлял в сумме 37 565 тыс. руб.

В течение 2021 года списаны резервы по сомнительным долгам в сумме 30 000 тыс. руб. На 31.12.2021 года резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 7 565 тыс. руб.

## **Информация о событиях после отчетной даты**

Выявлены геополитические события, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а также события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность

не корректирующие события после отчетной даты:

- повышение ключевой ставки Банка России до 20% - в финансовой отчетности Общества нет показателей, рассчитанных с учетом действовавшей ключевой ставки;

- изменения валютного законодательства и курсов - не оказали влияния на показатели финансовой отчетности Общества по состоянию на 31.12.2021г., поскольку у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в валюте отличной от национальной валюты РФ;

- санкции - не повлияли на показатели финансовой отчетности Общества на 31.12.2021г., поскольку бенефициары и контрагенты Общества не фигурируют в санкционных списках, контрагенты Общества не являются резидентами недружественных стран.

- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами - также не оказали влияния на показатели финансовой отчетности, в связи со спецификой деятельности Общества.

## **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## **Факторы, влияющие на непрерывность деятельности компании**

Факторы, влияющие на непрерывность деятельности компании отсутствуют.

## **Информация по налогу на прибыль.**

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 1 741 тыс. рублей

Условный доход по налогу на прибыль составляет: - тыс. рублей

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство составляет: - 70 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составляет: 1 819 тыс. рублей.

28.03.2022

Генеральный директор

Е.В. Пресняков

