

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Термокапитал» за 2023 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	125047, г. Москва, пер. 4-й Лесной, д.4, этаж 8
5	Генеральный директор	Шафров Сергей Андреевич
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
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 31.12.2023 г. составляет 11 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 Шафрова Сергея Андреевича.

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 2023 году осуществляли в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
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 100 000 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 физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги создаются. На 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 2 362 тыс. рублей.
8. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2023 году - создаются. На 31.12.2023 года резерв на оплату отпусков составляет в сумме 1 594 тыс. рублей.
9. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.  
Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.
10. Доходы организации отражаются методом начисления в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.
11. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99 г. № 33н.
12. Расходы, учтенные на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

#### **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 01.01.23 по 31.12.23 ООО «Термокапитал» осуществляло торговую деятельность.

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

Выручка:

Продажа покупных товаров: 110 469 тыс. рублей

**Итого: 110 469 тыс. рублей**

#### *Расшифровка выручки по организациям:*

МП ЭМР "Эвенкиянефтепродукт"	52 288	тыс. рублей
МП ЭМР "Илимпийские теплосети"	30 319	тыс. рублей
ОАО «Туймазытехуглерод»	2 704	тыс. рублей
ООО «ТЕПЛОВЫЕ ЛИНИИ МСК»	2 638	тыс. рублей
ООО "СМУ - 305"	2 097	тыс. рублей
ООО «МАСТЕРКОМ»	1 250	тыс. рублей
ООО "СтройТрест-23"	1 216	тыс. рублей
ООО «ФАЛИАНТ»	1 213	тыс. рублей
ООО «Союз Восток»	1 142	тыс. рублей
По прочим организациям	15 602	тыс. рублей

Доходы в виде процентов полученных: 4 343 тыс. рублей

Прочие доходы: 23 466 тыс. рублей

*Расшифровка прочих доходов:*

Прочие внереализационные доходы	10 733	тыс. рублей
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	12 440	тыс. рублей
Госпошлина	293	тыс. рублей

**Итого доходная часть: 138 278 тыс. рублей**

## Расходы:

Себестоимость:	61 587	тыс. рублей
Коммерческие расходы:	46 082	тыс. рублей
Проценты по займам и кредитам	24 289	тыс. рублей
Прочие расходы:	4 778	тыс. рублей

*Расшифровка прочих расходов:*

Прочие внереализационные расходы	4 461	тыс. рублей
Расходы на услуги банков	208	тыс. рублей
Госпошлина	109	тыс. рублей

**Итого расходная часть: 136 736 тыс. рублей**

Прибыль до налогообложения:	1 542	тыс. рублей
<b>Чистая прибыль:</b>	<b>1 043</b>	<b>тыс. рублей</b>

Дебиторская задолженность: 52 255 тыс. рублей

Кредиторская задолженность: 2 739 тыс. рублей

**Чистые активы на 31.12.2023г. 97 640 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.)
Канюка Максим Владимирович, ИНН 772990453556, Договор займа № 01/2204ТК от 22.04.2020	займ	1 000	22.04.2020	27.12.2024	16,5%	1 000
ИП Петров Дмитрий Вячеславович, ИНН 781126219900, Договор процентного займа № 5/091120 от 09.11.2020г.	займ	700	10.11.2020	27.12.2024	8,0%	700
ООО "СМАРТ ИНВЕСТ-КЕЙС", ИНН 9704121978, Договор процентного займа № 1-23 от 11.12.2023	займ	10	11.12.2023	10.12.2024	6,5%	10
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 3/2022 от 04.03.2022	займ	4 327	09.03.2022	27.12.2024	21,0%	4 327
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 4-20/В от 09.07.2020	займ	500	09.07.2020	27.12.2024	8,0%	500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 5 от 05.08.2020	займ	1 500	03.09.2020	27.12.2024	5,0%	1 500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 6 от 02.11.2020	займ	1 000	10.11.2020	27.12.2024	5,0%	1 000
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № ТК020322 от 02.03.2022	займ	2 282	02.03.2022	27.12.2024	21,0%	2 282
<b>ИТОГО:</b>		<b>11 319</b>				<b>11 319</b>

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

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

Связанными сторонами являются Шафров С.А., Пресняков Е.В., Яковлев Д.А., ИП Пресняков Е.В. ИНН 780431321136, ИП Яковлев Д.А. ИНН 507403389570, ООО «ЭКОКАРБОИНВЕСТ» ИНН 9717102362, ООО «ФОНД ЭКСПОНЕНТА» ИНН 9731065627, ООО «АССОРТИМЕНТ-АГРО» ИНН 5038153083, ООО "КЭРИФАЙ" ИНН 9715353018, ООО «Каракан Инвест» ИНН 7707732690, ООО «КГТ» ИНН 9710102966, ООО «КТС» ИНН 4205408503, ООО «Каракан Энерго Трейд» ИНН 7704823349, ООО «Белкоммерц» ИНН 4205215195, ООО «Промышленник» ИНН 4205167576, ООО «СМАРТ Инвест-Кейс» ИНН 9704121978, ООО «Точная Форма» ИНН 7804678800, ООО «Здоровая Планета» ИНН 7713409102, ООО «Биотех» ИНН 7714467019.

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

Погашены полученные заемные средства по договору процентного займа по ИП Преснякову Е.В. №12 от 31.01.2019г. на сумму 92 950 тыс. руб., и проценты в сумме 68 053 тыс. руб.

Погашены полученные заемные средства по договору процентного займа по ИП Преснякову Е.В. №22 от 13.04.2018г. на сумму 3 000 тыс. руб., и проценты в сумме 1 722 тыс. руб.

Погашены полученные заемные средства по договору процентного займа по ИП Преснякову Е.В. №5-20 от 01.02.2021г. на сумму 6 000 тыс. руб., и проценты в сумме 1 422 тыс. руб.

Погашены полученные заемные средства по договору процентного займа по Преснякову Е.В. №4-20 от 30.12.2020г. на сумму 10 000 тыс. руб., и проценты в сумме 1 694 тыс. руб.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "СМАРТ ИНВЕСТ-КЕЙС" № 1-23 от 11.12.2023г. на сумму 10 тыс. руб., начислено процентов за 2023 в сумме 0,04 тыс. руб. Срок погашения 10.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 3/2022 от 04.03.2022 на сумму 4 327 тыс. руб., начислено процентов по за 2023 в сумме 909 тыс. руб. Срок погашения 27.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 4-20/В от 09.07.2020г. на сумму 500 тыс. руб., начислено процентов за 2023 в сумме 40 тыс. руб. Срок погашения 27.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 5 от 05.08.2020г. на сумму 1 500 тыс. руб., начислено процентов за 2023 в сумме 75 тыс. руб. Срок погашения 27.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № 6 от 02.11.2020г. на сумму 1 000 тыс. руб., начислено процентов за 2023 в сумме 50 тыс. руб. Срок погашения 27.12.2024.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА" № ТК020322 от 02.03.2022 на сумму 2 282 тыс. руб., начислено процентов за 2023 в сумме 479 тыс. руб. Срок погашения 27.12.2024.

Погашены выданные заемные средства по договору процентного займа Яковлевым Дмитрием Анатольевичем № 1В-21 от 07.12.2021г. на сумму 50 000 тыс. руб.

Погашены выданные заемные средства по договору процентного займа Яковлевым Дмитрием Анатольевичем №2В-21 от 07.12.2021г. на сумму 22 000 тыс. руб.

## **Информация о применении ФСБУ**

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023г., величина основных средств по стр.1150 Баланса составила 17 084 тыс. руб.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023г., величина обязательств по аренде по стр.1450 Баланса составила 2 637 тыс. руб.

## **Формирование резервов.**

На конец 2023 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 1 594 тыс. рублей

- резерв по сомнительным долгам на 01.01.2023 года составлял в сумме 2 362 тыс. руб.

В течение 2023 года резервы по сомнительным долгам не поменялись. На 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 2 362 тыс. руб.

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

События после отчетной даты не выявлены.

## **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: 308 тыс. рублей

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

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство составляет: - 371 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составляет: 127 тыс. рублей.

11.03.2024

Генеральный директор



С.А. Шафров