

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО Научно-производственная фирма «Термотех» (ООО НПФ «Термотех»)
за 2025 год**

1. Общие сведения

ООО НПФ «Термотех» зарегистрировано МИФНС № 9 по г. Новгородской области 04.02.2011 г. по адресу: 173025, г. Великий Новгород, ул. Зелинского д. 27, корп. 1 кв. 268. ИНН 5321144973, свидетельство о государственной регистрации 1115321001014. Учредитель Шаронов Евгений Анатольевич, ИНН 782300058453. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

В связи с переездом учредителя в Санкт-Петербург ООО НПФ «Термотех» 08.02.2019 было перерегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу по адресу: 197350, Санкт-Петербург Комендантский пр. 35, к.3, лит. А, кв. 10.

В связи с заболеванием (рак желудка, остеомиелит позвоночника), длительным лечением, получением инвалидности и отсутствием индексации пенсии 20.11.2023 Шаронов Евгений Анатольевич принял решение прекратить полномочия действующего директора и назначить на должность директора общества дочь жены Исакову Елену Владимировну, ИНН 471004673653.

25.11.2025 Исакова Елена Владимировна приняла решение прекратить полномочия действующего директора, и назначить на должность прежнего директора Общества Шаронова Евгения Анатольевича, который выздоровел после лечения, и которому в соответствии с Федеральным законом от 08.07.2024 № 173-ФЗ возобновили индексацию пенсии с 01.01.2025 г.

Основной вид деятельности ООО НПФ «Термотех» ОКВЭД:

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

25.62 - Обработка металлических изделий механическая;

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.

2. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности - Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Учетная политика утверждена приказом директора от 11.01.2025 № 1.

3.2 Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором лично.

3.3 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций по упрощенной системе без применения двойной записи по принципу «приход-расход», в порядке, предусмотренном для субъектов малого предпринимательства.

3.4 Бухгалтерский учет ведется в Книге учета доходов и расходов, установленной в Приложении N 2 к приказу ФНС России от 07.11.2023 N ЕА-7-3/816@.

3.5. Для целей налогообложения объектом принимаются доходы, уменьшенные на величину расходов. В соответствии с п. 2 ст. 346.20 НК РФ и Законом Санкт-Петербурга от 27.11.2024 №742-160 в случае, если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, налоговая ставка на 2025 г. была установлена в размере 7%. С учетом п. 6 ст. 346.18 НК РФ сумма минимального налога исчисляется в размере 1% налоговой базы, которой являются доходы, определяемые в соответствии со статьей 346.15 НК РФ.

3.6 Доходы и расходы отражаются в Книге учета доходов и расходов на момент получения средств за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, включая авансы, по форме Приложения N 2 к приказу ФНС России от 07.11.2023 N ЕА-7-3/816@. Записи в Книге учета доходов и расходов ведутся на основании банковских выписок ПАО СБ.

3.7 Перечень расходов ограничивается п. 2 ст. 346.17 НК. Материальные расходы рассчитываются в соответствии со ст. 254 НК РФ. В соответствии с п. 2 ст. 346.17 НК РФ. Расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, в том числе расходы по хранению, обслуживанию и транспортировке, учитываются в составе расходов после их фактической оплаты.

3.8 При ведении бухгалтерского учета организация применяет унифицированные (типовые) формы первичных учетных документов:

По учету труда и его оплаты, кассовых и банковских операций (включая оформление документов, являющихся основанием для оплаты), установленные Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 №1

При отгрузке продукции (товарно-материальных ценностей) сторонней организации используется:

- унифицированная форма ТОРГ-12 (товарная накладная) в соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 25.12.1998 №132.

- Форма счёта-фактуры, утверждённая Постановлением Правительства от 16.08.2024 №1096.

4. Структура бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1 По строке 1150 актива упрощённого баланса включена стоимость компьютера и принтера.

4.2 Уставный капитал включен в строку 1210 баланса.

4.3 Положительное сальдо на ЕНС в сумме 59,7 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. включено в строку 1240 раздела Оборотные активы «Финансовые и другие оборотные активы».

4.4 В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств в рублях на расчетном счету ООО НПФ «Термотех» по состоянию на 31.12.2025 г.

4.5 По строке 2340 Отчета о финансовых результатах в прочие доходы включена оплата услуг за составление и согласование технических документов с Северо-западным управлением Ростехнадзора на изготовление деталей, работающих под давлением.

4.6 По строке 2350 Отчета о финансовых результатах в прочие расходы включены: комиссия банку, оплата почтовых и нотариальных услуг, оплата за картридж для принтера.

4.7 По строке 2410 Отчета о финансовых результатах включены авансовые платежи по единому налогу по УСН за 1 и 3 кварталы 2025 г.

5. Оценка стоимости чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г.

5.1 Стоимость чистых активов ООО НПФ «Термотех» оценивается примерно 383 тыс. руб.

5.2 Задолженности по уплате налогов и других обязательств ООО НПФ «Термотех» не имеет.

5. Анализ основных финансовых показателей

5.1 Основная выручка в 2025 г. по строке 2120 Отчета о финансовых результатах в сумме 3347 тыс. руб. получена от реализации продукции по видам деятельности:

- 25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 25.62 - Обработка металлических изделий механическая;
- 28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.

Поступлений от других источников (инвестиционных, целевых, государственных денежных средств) не было.

5.2 Объёмы затрат по этим же видам деятельности по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составили 2419 тыс. руб.

5.3 Описание и расшифровка сделок, совершённых в компании.

В 2025 г. ООО НПФ «Термотех» выполняло заказы на изготовление и поставку запасных частей к оборудованию для целлюлозно-бумажной промышленности, ООО "Научно-исследовательского центра Кузнечные Технологии" в г. Ульяновск, кирпичного завода ООО «Гуковский кирпич» в г. Гуково Ростовской области.

При получении заказа, как правило, Заказчики направляли устаревшие чертежи или импортные чертежи запасных частей к оборудованию. Поэтому директором ООО НПФ «Термотех» производилась корректировка чертежей под требования действующих ГОСТов и других нормативных документов, перевод зарубежных чертежей и согласование с Заказчиком. Осуществлялась корректировка размеров и допусков, замена устаревших материалов на современные аналоги, составление технологических процессов на изготовление с разбивкой по операциям. После согласования производился поиск профильных фирм, позволяющих выполнить отдельные операции техпроцесса по согласованным требованиям. При этом каждая из профильных фирм выполнить заказ не имела возможности, ввиду узкого профиля, и не возможности разработать оптимальный технологический процесс изготовления.

Оценка надежности фирм-подрядчиков производилась директором по критериям: юридический статус, время работы на рынке, материально-техническая база, современность оборудования и технологических процессов, опыт и профиль работы, портфолио и сроки выполненных заказов, финансовые показатели, судебная история, наличие дисквалифицированных лиц, отсутствие регистрации нескольких фирм одним директором, отзывы, стоимость и другие. После согласования технических требований и качества производилось подписание счетов и договоров с Заказчиком и фирмами, выполняющими поставку металлопроката и других материалов для изготовления деталей. Не заключались договоры, если по критериям ФНС адрес фирмы может являться массовым или недостоверным. По возможности выполнение отдельных операций производилось у постоянных надежных партнеров.

Нарушений сроков поставки и брака продукции в ООО НПФ «Термотех» в 2025 г. не было. Не завершенных договоров поставки продукции за 2025 год не осталось. Перенесенных договоров на 2026 год также нет.

Ограничением числа заказов было условие, в частности целлюлозно-бумажных комбинатов, поставлять детали с оплатой через 1-2 месяца после получения продукции, в то время как в ООО НПФ «Термотех» не было достаточного оборотного капитала.

Грузоперевозки металлопроката и готовой продукции в 2025 г. осуществлялись транспортными компаниями: ООО «Деловые линии», ООО «ПЭК», ООО «ТЭК ФОРЗЛОГИСТИК».

Директор ООО НПФ «Термотех», к.т.н.
10.01.2025



Шаронов Е.А.