ООО «Термопоток»
ИНН/КПП 7718512488/772501001
Юридический адрес: 115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 10, помещение XV, ком 1X
Почтовый адрес: 115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 10, помещение XV, ком 1X
Телефон: (495)2216378

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Общество с ограниченной ответственностью «Термопоток» (ООО «Термопоток») образовано в 2004г. в соответствии с решением единственного участника Арбузова Игоря Алексеевича (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве от 27.04.2004 серия 77 №007058480, регистрационный номер 1047796294567), присвоен ИНН 7718512488, КПП 772501001.
Общество зарегистрировано по адресу:
115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 10, помещение XV, ком 1X
Почтовый адрес Общества:
115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 10, помещение XV, ком 1X

На 31.12.2025г. уставный капитал общества составляет 10 000 руб.00 коп.
Участником общества на 31.12.2025г. является Арбузов Игорь Алексеевич - доля участия 100%

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет в своем составе обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основным видом деятельности является оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием (ОКВЭД 51.54.2, ОКВЭД-2 - 46.74.2)

Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции собрания участников Общества. Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществляла главный бухгалтер Александрова Марина Евгеньевна.
Средняя численность работников за 2025г. составляет 1 человек (2024г. – 1 человек; 2023г.- 1 человек)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, согласно Уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 18.11.2008 г. № 4591. Общество является субъектом малого предпринимательства.
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Общество обязательному аудиту не подлежит.

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использование программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

1. Основа составления

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется и предоставляется в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в упрощенном виде для малых предприятий).

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с использованием отдельного счета.

Общество не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26ПБУ14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных

отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Порядок создания резервов

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не отражались в бухгалтерском учете, в том числе не создавались резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, покрытие иных предвиденных затрат и другие цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации.).

5. Аренда

По договору аренды № 2013/08-581 от 01.08.2013 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:
г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 10, помещение XV, ком 1X. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Датой поступления является дата фактического поступления Запасов (дата поступления на склад).
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в РФ, Инструкция по применению Плана счетов финансово – хозяйственной деятельности организации).

Учтенные на счете 9 «расходы будущих периодов» расходы списываются в дебет счетов учета затрат по соответствующим статьям затрат и местам их возникновения равномерно в течение

периода времени, к которому они относятся. Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходом от основного вида деятельности является оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием. Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов учитываются:

- списание дебиторской/кредиторской задолженности
- прочие доходы

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу включают следующие расходы:

- Аренда офисного помещения;
- Аренда и обслуживание ККТ
- Заработная плата;
- Страховые взносы и взносы от НС и ПЗ;
- Услуги интернет;
- услуги по страхованию груза;
- услуги по хранению продукции
- и иные аналогичные расходы

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков
- прочие расходы

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Учетная политика для целей налогового учета.

Фирма применяет упрощенную систему с объектом налогообложения доходы, согласно кассовому методу. Согласно пункту 3 статьи 346.21 НК РФ, фирма вправе уменьшить налог к уплате на пенсионные взносы и пособия по временной нетрудоспособности перечисленные за отчетный период, но не более чем на 50%.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость товаров для продажи на 31.12.2025г. составляет – 27 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 27 тыс. руб., на 31.12.2023 – 27 тыс. руб.

3.2. Движения (поступления и выбытия) основных средств и нематериальных активов в 2025г., 2024г., 2023г. не происходило.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 0 руб. (на 31.12.2024г. – 0 руб., 31.12.2023г. - 0 руб.)

3.3. По строке 1250 Бухгалтерского баланса статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

На 31.12.2025г.:

- остатки на расчетном счете – 360 тыс. руб.
- остатки в кассе – 3 тыс. руб.

На 31.12.2024г.:

- остатки на расчетном счете – 461 тыс. руб.

- остатки в кассе – 4 тыс. руб.

На 31.12.2023г.:

- остатки на расчетном счете – 560 тыс. руб.
- остатки в кассе – 9 тыс. руб.

3.4. По строке 1240 « Финансовые и другие оборотные активы» показаны:

- Финансовые вложения

на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. Общество не имеет финансовых вложений

- Дебиторская задолженность является краткосрочной:

тыс. руб.

№	Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	19	21
2	Расчеты по налогам и сборам	6	-	-
3	Расходы будущих периодов	16	7	9
4	Расчеты по ЕНС		13	-
	ИТОГО (тыс. руб.)	46	39	30

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

- Прочие оборотные активы

На 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

3.5. Сведения о капитале общества, тыс. руб.:

На 31.12.2025г.:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 3 447 тыс. руб.

На 31.12.2024г.:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 4 581 тыс. руб.

На 31.12.2023г.:

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 5 559 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса и включает в себя:

тыс.руб.

№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 850	4 839	6 013
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	7	190	97
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16	13	-
4	Расчеты по налогам и сборам		60	65
	ИТОГО (тыс. руб.)	3 873	5 101	6 175

Просроченная задолженность отсутствует.

3.7. Основное направление деятельности ООО «Термопоток» – оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием

Выручка за 2025г. составляет – 7 465 тыс. руб., за 2024г. – 5 831 тыс. руб.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г. составили 6 043 тыс. руб. (в 2024г. составили 4 607 тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности складываются из себестоимости продаж и косвенных расходов.
Себестоимость продаж в 2025 г. составила 4 194 тыс. руб. (в 2024г. составила 3 155 тыс. руб.)
К косвенным расходам относятся расходы, связанные с продажей товаров, коммерческие и управленческие расходы.
К управленческим расходам относятся расходы:

тыс. руб.

№	Управленческие расходы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Аренда офисного помещения	154	154
2	Лицензионное вознаграждение за использование товарного знака	274	203
3	Оплата труда	777	670
4	Страховые взносы	184	142
5	Травматизм	1	1
6	Услуги интернет	21	19
7	Услуги по обработке и хранению персональных данных	39	-
8	Хозяйственные расходы	1	-
ИТОГО (тыс. руб.)		1451	1189

К коммерческим расходам относятся расходы:

тыс. руб.

№	Коммерческие расходы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Аренда ККТ	24	28
2	Обслуживание ККМ	64	22
3	Оплата труда	41	41
4	Страховые взносы	12	12
5	Травматизм	1	1
6	Услуги интернет	145	112
7	Услуги по доставке груза	68	14
8	Услуги хранения товара	43	33
ИТОГО (тыс. руб.)		398	263

3.9. Прочие доходы отчетного периода составляют 1 тыс. рублей и включают списание кредиторской задолженности по причине истечения срока исковой давности. В 2024г. отражены прочие внереализационные доходы (отражена операция наложенного платежа по доставке груза) – 1 тыс. рублей.

3.10. К прочим расходам отнесены расходы на услуги банков, в 2025г. составляют – 47 тыс. рублей, в 2024 г. – 35 тыс. рублей.

3.11. Налог в связи с применением УСН (доходы) в 2025г. составляет – 242 тыс. рублей и в 2024 г. – 212 тыс. рублей.

3.12. В отчетном периоде получена прибыль в размере 1 134 тыс. тыс. руб. (в 2024г. - 978 тыс. руб.)

В 2025г. и 2024г. дивиденды не выплачивались.

4. Инвестиционная деятельность фирмы

В 2025г, 2024г. займы не привлекались и не выдавали. На 31.12.2025г. Общество не имеет финансовых вложений.

5. Прочая информация

5.1. Организация является плательщиком следующих налогов, перечисляемых по уровням бюджетов:

- налог, применяемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы по единому тарифу;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ

5.2. Государственной помощи получено не было.

5.3. Поручительства, выданные и полученные отсутствуют.

Генеральный директор Лунин О.Н.

Главный бухгалтер Александрова М.Е.

10.03.2026г.