

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

**ООО «ТЕРМОСИСТЕМА»
ИНН 3907037569 КПП 390601001, ОГРН 10439028015
Адрес: г. Калининград, Проспект Мира 81**

1. Общая информация об организации

ООО «ТЕРМОСИСТЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

2. Виды деятельности, учетная политика, основные средства, запасы

Основная деятельность компании является торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованиими санитарно-технической арматурой, код по ОКВЭД 46.74.2. Применяет Упрощенную систему налогообложения, доходы-расходы (15%) на основании Уведомления №18/4 от 29.01.2004 г.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией в соответствии с федеральным законом, положением по бухгалтерскому учету и других нормативно-правовых актов автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация - субъект малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, применяет кассовый метод учета доходов и расходов.

(Основание: [абз. 9 п. 12](#) ПБУ 9/99, [п. 20](#) Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства, утвержденных Приказом Минфина России от 21.12.1998 № 64н)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

(Основание: [абз. 2 п. 9](#) ПБУ 10/99, [п.228](#) Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, [Инструкция](#) по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

(Основание: [п.п. 5, 6, 13](#) ПБУ 5/01)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

(Основание: [п.п. 16, 19](#) ПБУ 5/01)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

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.

Финансирование бизнеса осуществляется за счет прибыли компании.

Согласно штатного расписания утвержденного генеральным директором в компании работает 4 (четыре) сотрудника.

Задолженности по налогу на доходы физических лиц компания не имеет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Астапенков Александр Николаевич, доля участия — 50 процентов.

Чернышов Вадим Васильевич, доля участия — 50 процентов.

Обществом на основании решения о распределении части прибыли от 31.10.2025 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 300 000 рублей, пропорционально долям.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чернышов Вадим Васильевич

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (стр.2110)

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Оптовая торговля	45672,00
Прочие доходы строка 2340	51,00

Расходы (стр. 2120,)

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Себестоимость продаж	35171,00
Аренда	1717,40
Заработная плата	466,90

Страховые взносы, взносы ФСС	141,00
Расходы на офис	559,70
Транспорно-экспедиционные услуги	5405,70
Прочие расходы	1243,90
Итого строка 2120	44706,00
Комиссия банка, пени по налогам и сборам Строка 2350	202,00
Налог УСН строка 2410	443,00

7. Заключение

ООО «ТЕРМОСИСТЕМА» успешно осуществляет производственно- хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества принимает необходимые действия , чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.