

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТЕРМОКИТ"

г.Москва

17 марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТЕРМОКИТ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год.

Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРМОКИТ"

Юридический адрес 127253, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лианозово, ш Дмитровское, дом 118, корпус 1, помещение 3/1

Фактический адрес 127253, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лианозово, ш Дмитровское, дом 118, корпус 1, помещение 3/1

Почтовый адрес 127253, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лианозово, ш Дмитровское, дом 118, корпус 1, помещение 3/1

Телефон +7 (495) 135-33-33

Адрес электронной почты buh@termokit.ru

Идентификационный номер налогоплательщика 9715001376

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000,00 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Панаётов Дмитрий Викторович

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Панаётов Дмитрий Викторович

Главный бухгалтер — Панаётов Дмитрий Викторович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 30 853 434,13 руб.;

прочие доходы — 298 147,00. (оприходование товаров, курсовые разницы).

Затраты составили:

приобретение товаров и сырья — 30 117 785, руб.;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Организация в 2025 году ведет бухучет на основании ФСБУ 4/2023 и имеет право на упрощенный учет, и предоставляет в контролирующие органы пакет упрощенной отчетности. В него входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к балансу.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

☐ 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. (Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году). Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

☐ Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019

«Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

☐ Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 28/2003 «Инвентаризация»

Организация применяет ФСБУ 28/2003 с 1 января 2024 года и составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета а. связанные с инвентаризацией по формам, утвержденным в приложении к учетной политике предприятия на 2025 год.

Дата подписания отчетности: «17» марта 2026г.

Директор ООО "ТЕРМОКИТ"

Панаётов Дмитрий Викторович