Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ПО "Термит"

за 2025 год

г. Воскресенск

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "ПО "Термит", сокращенное наименование — ООО "ПО "Термит" (далее по тексту - Общество).

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) общества: 140200, Московская область, город Воскресенск, Гаражная ул., к. 5

Общество с ограниченной ответственностью "ПО "Термит" зарегистрировано 24.11.2017 года

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 20328211.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава зарегистрированного Межрайонной ИФНС России № 23 по Московской области, за ГРН 2235002433862 от 30.11.2023 года

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года доли уставного капитала Общества не обременены обязательствами залога.

Органами управления Общества являются:

- высший орган общества (общее собрание участников);
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган (ключевой управленческий персонал) на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г.: - генеральный директор "ПО "Термит" Суслов Павел Александрович. Общий размер выплат в адрес единоличного исполнительного органа в 2025 году в качестве краткосрочных вознаграждений составил 240 000 (Двести сорок тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 1 человек.

Видами финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

1. Обработка металлических изделий механическая (25.62)
2. Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (46.14.9)
3. Торговля оптовая металлообрабатывающими станками (46.62.2)
4. Торговля оптовая станками для обработки прочих материалов (46.62.3)
5. Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69)
6. Торговля оптовая неспециализированная (46.90)
7. Деятельность по складированию и хранению (52.10)
8. Транспортная обработка грузов (52.24)

9. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)
10. Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (68.31)
11. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22)
12. Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1)

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Общество не имеет действующих филиалов и / или обособленных подразделений на территории Российской Федерации.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Суслов Павел Александрович.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) утвержденных приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 6/2020 "Основные Средства") и федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе

малоценных основных средств. В целях обеспечения сохранности и рационального использования указанных предметов организуется их количественный учет.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные Средства", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из сумм, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, продавцу, подрядчику, при осуществлении капвложений. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 18.11.2022) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Принятые сроки полезного использования основных средств:

N	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Сооружения	от 5 лет до 7 лет
2	Земельные участки	-
3	Здания	от 20 лет до 25 лет

Изменения принятых сроков полезного использования основных средств в 2025 году не происходило.

Выбытия основных средств основных средств в 2025 году не происходило.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие основные средства:

- Газопровод низкого давления
- Земельный участок площадью 4571 м. кв. с кадастровым номером 50:29:0072404:20
- Цех по производству литейного компонента и оборудования для обработки рельсовых стыков площадью 1456 м. кв. с кадастровым номером 50:29:0000000:4192

в том числе в стоимостном выражении по группам основных средств:

N	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Первоначальная стоимость на конец года
1	Сооружения	2023						
		2024		939				939

		2025	939					939
2	Земельные участки	2023	4 000					4 000
		2024	4 000					4 000
		2025	4 000					4 000
3	Здания	2023	42 500					42 500
		2024	42 500					42 500
		2025	42 500					42 500
	Итого	**2023**	**46 500**					**46 500**
		2024	**46 500**	**939**				**47 439**
		2025	**47 439**					**47 439**

Накопленная амортизация основных средств:

N	Группа основных средств	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Сооружения	136		
2	Земельные участки			
3	Здания	2 116	2 116	2 116
	Итого	**2 252**	**2 116**	**2 116**

Основные средства, стоимость которых не погашается в учете отсутствуют.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения обязательств Общества отсутствуют.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 "Запаса")

В фактическую себестоимость МПЗ включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО - по стоимости первых по времени приобретений.

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

N	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Топливо	ФИФО
3	Тара и тарные материалы	ФИФО

4	Прочие материалы	ФИФО
5	Материалы, переданные в переработку на сторону	ФИФО
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО
7	Специальная оснастка и специальная одежда	ФИФО
8	Товары	ФИФО
9	Готовая продукция	ФИФО

Изменения принятых способов оценки материально-производственных запасов в 202 году не происходило.

У Общества отсутствуют остатки по материально-производственным запасам (МПЗ)

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

N	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Денежные средства на расчетных счетах	91	9	2 145
Итого		**91**	**9**	**2 145**

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены оборотные активы Общества.

N	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Вложения в уставные капиталы			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Проценты за пользование денежными средствами	100 064	79 050	58 075
4	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	500	173	
5	Задолженность покупателей и заказчиков	252 142	211 013	172 589
6	НДС с авансов выданных			
7	НДС по приобретенным ТМЦ			
8	Расчеты бюджетом по соц. страхованию	2		
9	Расчеты с подотчетными лицами			
10	Депозитные счета			
	Итого:	**352 709**	**290 235**	**230 664**

В отчетном периоде дебиторская задолженность полностью или частично Обществом сомнительной не признавалась. Основания для начисления резервов по сомнительным долгам, предусмотренных п. 70 приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", отсутствуют.

3.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В соответствии с учетной политикой Общества в 2025 году Отложенные налоговые активы не формировались.

3.6. Капитал

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражены Нераспределенная прибыль и доли участников в уставном капитале Общества.

N	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Прибыль, подлежащая распределению	4 656	3 012	2 822
2	Уставный капитал	200		
Итого		**4 856**	**3 012**	**2 822**

Уставным капиталом Общества владеют физические лица в равных долях.

3.7. Заемные средства

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате займам, векселям, облигациям, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем, облигацией срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Задолженность по кредитам и займам полученным у Общества отсутствует

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

В составе кредиторской задолженности отражено:

N	Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том		6	

	числе:			
1.1	за сырье и материалы			
1.2	за товары для перепродажи			
1.3	за услуги		6	
1.4	по лицензионным отчислениям			
2	Расчеты по авансам полученным, в том числе:			
2.1	за продукцию			
2.2	за товары для перепродажи			
2.4	НДС с авансов полученных			
3	Расчеты по налогам и взносам	231	786	128
4	Расчеты по оплате труда		10	
5	Расчеты с прочими кредиторами	47 200	47 200	47 200
	Итого	**47 431**	**48 002**	**47 328**

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка отраженная в строке 2110 Отчета о финансовых результатах в 2025 году по сравнению с 2024 годов осталась неизменной. Объем расходов отраженных в строке 2120 Отчета о финансовом результате, по сравнению с 2024 годом увеличился в связи с проведением Обществом ремонтных работ принадлежащего ему на праве собственности Цеха по производству литейного компонента и оборудования для обработки рельсовых стыков.

В составе прочих доходов отражены проценты начисленные за пользование чужими денежными средствами в порядке ст. 317.1 ГК РФ.

5. Прочие пояснения

Общество в отчетном не подлежит обязательному аудиту по основаниям предусмотренным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности"

Чистые активы Общества превышают уставный капитал и имеют положительную динамику. Имеет место постоянное наличие чистой прибыли.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее

платежеспособной 1-ой группе - платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Погашение задолженности поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Суслов Павел Александрович

18 марта 2026 года