

**Российская Федерация**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**« ТЕРМАЛЬ »**

ИНН 5250050892 КПП 525001001  
ОГРН 1105250002010  
ТЕЛ. 8-831-45 -2-14-42  
e-mail: termal.ooo@ya.ru  
Почтовый адрес: 607650, г.Кстово, ул.Зеленая, д. 26, оф. 2

---

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за  
2025 год ООО "Термаль".**  
(упрощенная бухгалтерская отчетность)

1) Общество с ограниченной ответственностью "Термаль" (ООО "Термаль")  
ИНН 5250050892, КПП 525001001, зарегистрировано 01.06.2010, ОГРН 1105250002010.

2) Адрес местонахождения: 607651, Нижегородская область, г. Кстово, ул. Талалушкина, д.2,  
кв.8

3) Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники общества:

- Михайлов Павел Андреевич — 90% доли в уставном капитале;
- Рудникова Наталия Ивановна — 10% доли в уставном капитале.

4) Орган управления обществом: директор - Михайлов Андрей Михайлович, действующий  
на основании Протокола общего собрания участников от 27 августа 2021г.

5) Основной вид деятельности организации: производство пара и горячей воды (тепловой  
энергии) котельными ОКВЭД 35.30.14, деятельность подлежит обязательному регулированию в  
области тарифов.

6) Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек, по состоянию  
на 31.12.2024 составила 14 человек.

7) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

8) Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

9) Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской  
отчетности: бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской  
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от  
06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и  
бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998  
№ 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и  
Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального  
стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв.  
Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

10) Основные положения учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от  
26.12.2024 № 8. В течении отчетного периода изменения в учетную политику Общества не  
вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием бухгалтерской  
компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3. Общество относится к субъектам малого  
предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»

применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске

материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

**11) Основные показатели деятельности:**

Выручка организации за отчетный период составила 9 629 тыс.руб.; за 2024 год выручка организации составила 9 479 тыс.руб.

Директор ООО "Термаль"  
«24» марта 2026 г.

/Михайлов А.М./

