Общество с ограниченной ответственностью «Термакс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Термакс», ИНН 7729519894, (далее Общество). Оптовая торговля отопительным оборудованием является основным видом деятельности ООО «Термакс» (ОКВЭД 46.90).

Общество зарегистрировано 02.02.2005 г. за основным государственным номером 1057746141265.

1.2. Юридический адрес: 119571, г.Москва, Вернадского пр-кт, д. 92, офис 109
1.3. Фактический адрес: 119571, г.Москва, Вернадского пр-кт, д. 92, офис 109
1.4. Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Московская область, Одинцовский район, д. Малые Вяземы, Петровский проезд, вл.4, стр.2
1.5. В отчетном периоде осуществлена реорганизация в форме присоединения.

На основании Протокола общего собрания участников общества №1/25 от «29» июля 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью «Термакс» реорганизовано в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Арбон-Дизайн» (ОГРН 1027739232993, ИНН 7710382491).

Реорганизация завершена «11» декабря 2025 г.

ООО «Термакс» является правопреемником ООО «Арбон-Дизайн» по всем обязательствам в соответствии с Договором о присоединении от «29» июля 2025 г.

Присоединяемая организация ООО «Арбон-Дизайн» составила заключительную бухгалтерскую отчетность за период с «01» января 2025 г по «11» декабря 2025 г.

При формировании бухгалтерской отчетности после завершения реорганизации:

- Показатели активов и обязательств присоединенного ООО «Арбон-Дизайн» включены в отчетность ООО «Термакс» путем простого суммирования соответствующих статей баланса;
- Активы и обязательства присоединенного общества отражены по их балансовой стоимости, без переоценки до справедливой (рыночной) стоимости;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и иные резервы присоединенного Общества признаны в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) Общества-правопреемника без капитализации.

1.6. Уставный капитал составляет 250 000 рублей, 100% которого принадлежит физическим лицам – гражданам России, которые являются конечными бенефициарами:

- 55% - Золотилов Константин Сергеевич
- 45% - Ратчинская Оксана Викторовна.

Обществом в 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.7. ООО «Термакс» относится к субъектам малого предпринимательства.
1.8. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 31 человек, в том числе в обособленном подразделении 5 человек.
1.9. Единоличным исполнительным органом является Директор Золотилов Константин Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества: Баркова Людмила Александровна.
За организацию проведения инвентаризации имущества и обязательств в Обществе отвечает директор.

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Бухгалтерская отчетность ООО «Термакс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации 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.

4. Основные положения учетной политики

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.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	
	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
	Пересчет обязательств, выраженных	п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ

	в иностранной валюте производится ежемесячно	3/2006

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке «Основные средства» баланса приняты к учету, два нежилых здания (складские помещения), теплосеть, транспортные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 1.

6. Нематериальные активы

В составе НМА принят к учету объект в виде товарного знака. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Основную часть материальных запасов составляют товары для перепродажи. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2.

8. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

9. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90

календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

10. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	26.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	26.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 215 858 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 97 161 тыс.руб.
Снижение выручки обусловлено внешними факторами экономического характера. Косвенно это связано с увеличивающимся санкционным давлением по отрасли и падением доходов от реализации товара, а также с ухудшением рынка отопительных приборов в связи с появлением дешевых аналогов китайского производства.
Одновременно, в результате произошедшей в 4 квартале 2025 года реорганизации путем присоединения, штат Общества увеличился на 11 человек, что привело к значительному увеличению расходов на заработную плату и увеличение страховых взносов.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества в 2025 году являются

- Ратчинская Оксана Викторовна – (участник, доля в УК - 45%)
- Директор Золотилов Константин Сергеевич (участник, доля в УК – 55%).

Операции со связанными сторонами в 2025 году:
Ратчинская Оксана Викторовна, заработная плата, начисленная за 2025 год составляет 3616 тыс. руб.
Золотилов Константин Сергеевич, заработная плата, начисленная за 2025 год составляет 3849 тыс. руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете

чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	236 837	181 214	167 129
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,82	0,62	0,81
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,82	0,62	0,81

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 250 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности – положительные и соответствуют норме.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила отрицательную величину, за 2025 год Общество получило чистый убыток. Показатели валовой прибыли, прибыли от продаж имеют отрицательную динамику, т.е. снижение в 2025 году, по сравнению с 2024 годом. Это указывает на убыточность компании.
Руководство компании предпринимает активные меры для восстановления прибыльности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ К.С.Золотилов

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 782	(1 637)	9 498	(613)	613	(1 546)	-	-	-	-	-		10 667	(2 570)
	За 2024 г.	1 627	(1 319)	154	-	-	(318)	-	-	-	-	-		1 782	(1 637)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	7 555	-	-	-	-	-	-	-	-		7 555	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	254	-	-	-	-	-	-	-	-		254	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	235	(235)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		235	(235)
	За 2024 г.	235	(232)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-		235	(235)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 371	(1 226)	1 401	(613)	613	(1 546)	-	-	-	-	-		2 160	(2 160)
	За 2024 г.	1 217	(912)	154	-	-	(315)	-	-	-	-	-		1 371	(1 226)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		175	(175)
	За 2024 г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		175	(175)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	-	-	-		288	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	1 480	-	-	(1 036)	-	-	-	-	-		1 480	(1 036)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 480	-	-	(1 036)	-	-	-	-	-		1 480	(1 036)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	4 499	-	-	(3 149)	-	-	-	4 499	(3 149)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	4 499	-	-	(3 149)	-	-	-	4 499	(3 149)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 603	145	309
в том числе: Здания	9 348	-	-
Сооружения	254	-	-
Офисное оборудование	-	-	3
Транспортные средства	-	145	306
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	288	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	288	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	194 223	-	188 796	(165 543)	-	-	X	217 475	-
	За 2024 г.	174 033	-	248 566	(228 376)	-	-	X	194 223	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	141	-	1 490	(1 496)	-	-	(3)	132	-
	За 2024 г.	127	-	2 021	(1 997)	-	-	(10)	141	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	194 082	-	187 249	(164 047)	-	-	60	217 344	-
	За 2024 г.	173 906	-	246 348	(226 379)	-	-	207	194 082	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	(57)	-	-
	За 2024 г.	-	-	198	-	-	-	(198)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-