

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО
ООО «Термокапитал» за 2025 год.

1. Общие сведения по организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Термокапитал»
2	Сокращенное наименование	ООО «Термокапитал»
3	Юридический адрес	107076, г. Москва, ул. Атарбекова, д.4, помещ.3/1
4	Фактический адрес	125047, г. Москва, пер. 4-й Лесной, д.4, этаж 8
5	Генеральный директор	Шафров Сергей Андреевич
6	Главный бухгалтер	Кудюкова Надежда Ивановна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1117746123329
8	Дата регистрации	21.02.2011
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция ФНС № 46 по г. Москве
10	Код ИНН/КПП	7718837052/771801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	ИФНС № 18 по г. Москве
12	Наименование вида деятельности	46.9 Торговля оптовая неспециализированная

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, разработка и применение программных технологий, внедрение передовых методов управления.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

Участниками Общества и бенефициарными владельцами являются граждане Российской Федерации:

- Яковлев Дмитрий Анатольевич – доля 50 %;
- Пресняков Евгений Вадимович – доля 50 %;

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

1. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, КПП 781145001
По адресу 192177, г. Санкт-Петербург 3-ий Рыбацкий проезд д.3 лит. А оф.94.

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (рубли)	40702810538060012714	22.03.2011
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва, ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (Евро)	40702978138000000497	09.09.2014
ОАО «Сбербанк России»	117997, г.Москва ул.Вавилова д.19	БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	Расчетный (рубли)	40702810538000244982	06.09.2019
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАН К»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810000000003001	14.12.2018
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАН К»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810200000004651	24.08.2020
АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАН К»	115201, г.Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.1, стр.1	БИК 044525402, к/с 30101810100000000402	Расчетный (рубли)	40702810000000004686	02.04.2021
БАНК ГПБ (АО)	117420, г.Москва, ул. Намёткина, 16, к 1	БИК 044525823 к/с 30101810200000000823	Расчетный (рубли)	40702810800000016729	16.01.2020

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 10 человек.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2025 год подготовлена Руководством ООО «Термокапитал» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2025 год составлена в тыс. руб.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год несет Руководство ООО «Термокапитал» в лице генерального директора господина Шафрова Сергея Андреевича.

ООО «Термокапитал» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2025 год по финансовым показателям не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Учет основных средств в 2025 году осуществляли в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на

отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

3. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

4. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги создаются. На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 392 тыс. рублей.

5. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2025 году - создаются. На 31.12.2025 года резерв на оплату отпусков составляет в сумме 291 тыс. рублей.

6. Резерв под обесценение актива не формировался, так как при оценке не были выявлены признаки обесценения.

7. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году равен нулю в связи с отсутствием признаков обесценения.

8. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

9. Доходы организации отражаются методом начисления в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

10. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99 г. № 33н.

11. Расходы, учтенные на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учетная политика для целей налогового учета:

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет.

2. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

Установить следующий перечень прямых и косвенных расходов.

Прямые расходы:

- расходы на приобретение материально-производственных запасов, учитываемые на

счете 90;

Косвенные расходы:

- материально-производственные запасы, работы и услуги, оплата труда с отчислениями в государственные внебюджетные фонды, амортизация основных средств по объектам и издержкам, связанным с управлением и обслуживанием производственной деятельности предприятия, учитываемые на счете 44.

3. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизационная премия - не применяется.

4. Применяется ПБУ 18/02.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Термокапитал» в период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

Выручка:

Продажа покупных товаров:

88 671 тыс. рублей

Итого:

88 671 тыс. рублей

Расшифровка выручки по организациям:

МП ЭМР "Илимпейские теплосети"	46 875	тыс. рублей
ООО "Биотех"	27 500	тыс. рублей
ООО " УЦСК САНТЕХКОМПЛЕКТ-УРАЛ "	1 640	тыс. рублей
ООО "СТРОЙКОНТУР"	950	тыс. рублей
ООО "ЛОФТ ЭВЕНТ ХОЛЛ"	919	тыс. рублей
ООО "КОМПАНИЯ РЕМЛЮКС"	900	тыс. рублей
ООО "КВАНТ"	840	тыс. рублей
По прочим организациям	9 047	тыс. рублей

Доходы в виде процентов полученных: 457 тыс. рублей

Прочие доходы: 2 052 тыс. рублей

Расшифровка прочих доходов:

Изменение стоимости предметов аренды	429	тыс. рублей
Оценочные обязательства по оплате труда	784	тыс. рублей
Прочие внереализационные доходы	839	тыс. рублей
Итого доходная часть:	91 180	тыс. рублей

Расходы:

Себестоимость: 27 547 тыс. рублей

Коммерческие расходы: 56 571 тыс. рублей

Проценты по займам и кредитам 4 154 тыс. рублей

Прочие расходы: 590 тыс. рублей

Расшифровка прочих расходов:

Прочие внереализационные расходы 240 тыс. рублей

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3	тыс. рублей
Расходы на услуги банков	147	тыс. рублей
Госпошлина	200	тыс. рублей

Итого расходная часть: 88 862 тыс. рублей

Прибыль до налогообложения:	2 318	тыс.рублей
<i>В т.ч. текущий налог на прибыль</i>	440	тыс.рублей

Чистая прибыль: 2 361 тыс. рублей

Дебиторская задолженность:	76 477	тыс. рублей
Кредиторская задолженность:	3 645	тыс. рублей

Чистые активы на 31.12.2025г.	101 359	тыс. рублей
Чистые активы на 31.12.2024г.	99 000	тыс. рублей
Чистые активы на 31.12.2023г.	97 640	тыс. рублей

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности в тыс. руб.	Сумма просроченной дебиторской задолженности в тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	76 477	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 856	0,00
Расчеты с разными дебиторами	44 621	0,00

Расшифровка строки 1240 "Финансовые вложения"

Наименование Заемщика, ИНН, номер договора	Вид вложений	Сумма вложений (тыс.руб.)
Канюка Максим Владимирович, ИНН 772990453556, Договор займа № 01/2204ТК от 22.04.2020	займ	1 000
ИП Петров Дмитрий Вячеславович, ИНН 781126219900, Договор процентного займа № 5/091120 от 09.11.2020г.	займ	700
ООО "СМАРТ ИНВЕСТ-КЕЙС", ИНН 9704121978, Договор процентного займа № 1-23 от 11.12.2023	займ	10
ООО "СМАРТ ИНВЕСТ-КЕЙС", ИНН 9704121978, Договор процентного займа № 2-24 от 29.10.2024	займ	271
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 3/2022 от 04.03.2022	займ	4 327
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 4-20/В от 09.07.2020	займ	500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 5 от 05.08.2020	займ	1 500
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № 6 от 02.11.2020	займ	1 000
ООО "ФОНД ЭКСПОНЕНТА", ИНН 9731065627, Договор процентного займа № ТК020322 от 02.03.2022	займ	2 282
ИТОГО:		11 590

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы"

Прочие оборотные активы по строке 1260 на отчетную дату составили в сумме **45 531 тыс. руб.**

В том числе:

Расходы будущих периодов составили 45 531 тыс.руб.

Расшифровка строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"

Нераспределенная прибыль на начало периода составляла 98 000 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного периода составила 2 361 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на отчетную дату составила в сумме **100 359 тыс. рублей.**

Расшифровка строки 1510 "Заемные средства (краткосрочные)"

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 на отчетную дату составили в сумме **41 567 тыс. руб.**

в том числе:

Краткосрочные займы составили 33 100 тыс. рублей.

Проценты по займам и кредитам составили 8 467 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности в тыс. руб.	Сумма просроченной кредиторской задолженности в тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего, в т.ч.	3 645	0,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 846	0,00
Краткосрочные обязательства по аренде	634	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	284	0,00
Расчеты по налогам и сборам	812	0,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	0,00

Расшифровка Расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя		За 2025 г., тыс. рублей	За 2024 г. тыс. рублей
Материальные затраты		27 560	40 627
Затраты на оплату труда		5 054	10 223
Отчисления на социальные нужды		1 326	1 977
Амортизация		3 648	6 175
Прочие затраты		46 531	18 891
Итого по элементам		84 119	77 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
	незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности		84 119	77 892

5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются Шафров С.А., Пресняков Е.В., Яковлев Д.А., ИП Пресняков Е.В. ИНН 780431321136, ИП Яковлев Д.А. ИНН 507403389570, ООО «ЭКОКАРБОИНВЕСТ» ИНН 9717102362, ООО «ФОНД ЭКСПОНЕНТА» ИНН 9731065627,

ООО «АССОРТИМЕНТ-АГРО» ИНН 5038153083, ООО «Каракан Инвест» ИНН 7707732690, ООО «КГТ» ИНН 9710102966, ООО «КТС» ИНН 4205408503, ООО «Каракан Энерго Трейд» ИНН 7704823349, ООО «Белкоммерц» ИНН 4205215195, ООО «Промышленник» ИНН 4205167576, ООО «СМАРТ Инвест-Кейс» ИНН 9704121978, ООО «Здоровая Планета» ИНН 7713409102, ООО «Биотех» ИНН 7714467019, ООО «Сибтехинвест» ИНН 4223130956, ООО «Кеарли Групп» ИНН 9715397054, АО «Маяк» ИНН 9704268730.

Операции со связанными сторонами

Получены и погашены заемные средства по договору процентного займа №4-2025 от 30.04.2025 по ИП Преснякову Е.В. на сумму 7 000 тыс. руб., и проценты в сумме 225 тыс. руб.

Начислены проценты за 2025 год в сумме 2 230 тыс. руб. по полученным заемным средствам по договору процентного займа №9-2024 от 16.12.2024 по ИП Преснякову Е.В., сумма заемных средств в размере 11 705 тыс. руб.

Получены и погашены заемные средства по договору процентного займа №2-2025 от 30.04.2025 по ИП Яковлеву Д.А. на сумму 5 000 тыс. руб., и проценты в сумме 164 тыс. руб.

Начислены проценты за 2025 год в сумме 1 291 тыс. руб. по полученным заемным средствам по договору процентного займа №8-2024 от 16.12.2024 по ИП Яковлеву Д.А., сумма заемных средств в размере 6 895 тыс. руб.

Предоставлены заемные средства по договору процентного займа ООО "СМАРТ ИНВЕСТ-КЕЙС" № 2-24 от 29.10.2024г. на сумму 271 тыс. руб., начислено процентов за 2025 в сумме 18 тыс. руб.

6. Информация о применении ФСБУ

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025г., величина основных средств по стр.1150 Баланса составила 7 128 тыс. руб.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025г., величина краткосрочных обязательств по аренде по стр.1520 Баланса составила 634 тыс. руб.

7. Формирование резервов.

На конец 2025 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 291 тыс. рублей
- резерв по сомнительным долгам на 01.01.2025 года составлял в сумме 392 тыс. руб. В течение 2025 года резервы по сомнительным долгам не изменились. На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 392 тыс. руб.

8. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты не выявлены.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

10. Факторы, влияющие на непрерывность деятельности компании

Факторы, влияющие на непрерывность деятельности компании отсутствуют.

11. Информация по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 580 тыс. рублей

Условный доход по налогу на прибыль составляет: 0 тыс. рублей

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство составляет: 483 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составляет: 440 тыс. рублей.

Дата составления Пояснения 30.03.2026г.

Генеральный директор

С.А. Шафров