ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТЕРМОСПЛАВ» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМОСПЛАВ»
Краткое наименование: ООО «ТЕРМОСПЛАВ» (далее по тексту – Общество).
ИНН 7701404389/ КПП 771301001
ОГРН: 1147746921024
Юридический адрес: 127299, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коптево, ул Космонавта Волкова, дом 22, строение 1

Информация о регистрации:

Уставный капитал Общества: 15000,00 рублей.
Состав участников на 31.12.2025 года:
- Красногорский Юрий Борисович

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕРМОСПЛАВ» не подлежит обязательному аудиту.

(Пояснение 13)
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (код ОКВЭД 46.72.21)

Сумма выручки по данному виду деятельности за 2025 год составила 235 802 тыс. рублей.
Сумма выручки по данному виду деятельности за 2024год составила 360 016 тыс.рублей.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 17 человек.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО «ТЕРМОСПЛАВ» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);

- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);

- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО «ТЕРМОСПЛАВ», как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность не применяет:

ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);

ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)»;

ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);

ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

ООО «ТЕРМОСПЛАВ» не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

ООО «ТЕРМОСПЛАВ» имеет обособленное подразделение: Московская область, г. Клин, ул. Ильинская Слободка, д. 42.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

НМА
(Пояснение 3)
В организации на балансе нематериальные активы не числятся.

Основные средства
(Пояснение 4)
Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. - 45 261 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 45 876 тыс. руб.
Неиспользуемые объекты основных средств на 31.12.2025 года отсутствуют.
Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге на 31.12.2025 года отсутствуют.
Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Линейный способ	54 690	19 543	35 147
Здания	**33 263**	**2 431**	**30 832**
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	33 263	2 431	30 832
Сооружения	**479**	**140**	**339**
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	479	140	339
Машины и оборудование (кроме офисного)	**7 514**	**4 915**	**2 599**
	3 626	1 803	1 823
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	264	257	7
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	2 535	2 450	85
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	909	351	558
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	180	54	126
Офисное оборудование	**789**	**467**	**322**
	428	289	139
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	103	82	21

Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	259	96	163
Транспортные средства	**12 645**	**11 590**	**1 055**
	12 645	11 590	1 055
Стоимость не погашается	**10 022**		**10 022**
Земельные участки	10 022		10 022
	10 022		10 022
Итого	**64 712**	**19 543**	**45 169**

Незавершённое строительство – 92 тыс. руб.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Финансовые вложения
(Пояснение 5)
Финансовые вложения на 31.12.2025 г. числятся в виде предоставленного займа компании ООО «ЛИГА ЮРИСТОВ» в размере - 500 тыс. руб. Проценты за пользование суммы займа установлены в размере ставки рефинансирования, установленной ЦБ РФ что на 31.12.2025 г. составляет -68 тыс. руб.

Запасы
(Пояснение 6)
На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. остатки запасов составляют 186 678 тыс. руб., в т.ч.:
- Сырье и материалы – 778 тыс. руб.
- Готовая продукция – 22 753 тыс. руб.
- Товары – 163 147 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. остатки запасов 226 855 тыс.руб., в т.ч.:
- Сырье и материалы – 653 тыс. руб.
- Готовая продукция – 11 790 тыс. руб.
- Товары – 214 412 тыс. руб.

На балансе Общества отсутствуют морально устаревшие либо полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества материально-производственные запасы, а также запасы, на которые в течение отчетного года снизилась рыночная цена.

Дебиторская задолженность
(Пояснение 7)
Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 158	7 926
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 941	18 183
Расчеты по налогам и сборам	1 340	2 565
Прочая	912	189
Итого дебиторская задолженность	45 351	28 863

Данные по существенной (более 5% от общей дебиторской задолженности) дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

- АО «КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ» – 1 821 тыс. рублей
- ООО «НИЖЕГОРОДСКИЕ АВТОКОМПОНЕНТЫ» – 1 562 тыс. рублей
- АО «СМК» – 2 644 тыс. рублей

Резервы на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 165 тыс.руб. и на 31.12.2024 года 177 тыс. руб.

Обязательства
(Пояснение 8)
Состав кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 824	34 153
Расчеты с покупателями и заказчиками	594	5 489
Расчеты по налогам и сборам	3 336	2 226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	961	1 159
Итого кредиторская задолженность	29 715	43 027

Обязательства по аренде на 31.12.2025 – 989 тыс. руб.

Обеспечения обязательств
(Пояснение 9)

Обеспечения обязательств в Обществе как выданные, так и полученные отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности
(Пояснение 10)

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	48 193	36 789
Отчисления на социальные нужды	8 324	6 204
Амортизация	4 204	6 840
Себестоимость готовой продукции	21 436	16 586
Себестоимость реализованных товаров	133 871	212 189
Охрана объекта	249	249
Имущественные налоги	6 88	673
Расходы на аренду помещений	1 704	1 470
Расходы на рекламу	2 638	1 277
Услуги связи	300	300
Обслуживания инженерного оборудования здания	639	-
Оказание услуг по обращению с ТКО	109	109
Транспортные расходы	4 225	4 797
Прочие затраты	401	3998
Списание материалов	2510	4288
Приобретение электроэнергии	521	482
Юридические услуги	460	660
Итого по элементам	230 472	296 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(11 443)	(5 515)
Итого расходы по обычным видам деятельности	219 029	291 396

Государственная помощь
(Пояснение 11)
Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ
(Пояснение 12)

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 5050 тыс. руб., в том числе:
- резерв по сомнительным долгам – 140 тыс. руб.
- услуги банка - 2782 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 1405 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности - 171 тыс. руб.
- непроизводственные расходы – 189 тыс. руб.
- прочее расходы - 363 тыс. руб.

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2024 года в сумме – 1837 тыс. руб., в том числе:
- непроизводственные расходы – 209 тыс. руб.
- услуги банка – 1260 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 317 тыс. руб.
- продажа (покупка) иностранной валюты – 14 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности - 31 тыс. руб.
- прочее расходы – 6 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н; иными ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, используются регистры, формируемые специализированными бухгалтерскими компьютерными программами 1С.

Основные средства

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, включается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода. Учет малоценных объектов осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления).

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости. (Основание: п. п. 12, 13 ФСБУ 6/20200)

Амортизация начисляется методом линейным способом для всех групп ОС, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Общество не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020, касающиеся переоценки объектов основных средств. Общество не проверяет основные средства на обесценение.

Бухгалтерский учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Указанное право применяется, если одновременно выполняются условия п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

В случае, если указанные условия не выполняются, Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Запасы

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по ФИФО.
Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). В расходы на продажу также могут включаться прочие расходы, связанные с заготовкой и приобретением товаров. При выбытии товары оцениваются по способу ФИФО.
Резервы под обесценение запасов и материалов не создаются, запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену.

Учет издержек обращения ведется предприятием на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, за исключением расходов на транспортировку сырья, подлежащих распределению между проданным товаром (продукцией) и остатком товара (продукции) на конец месяца, ежемесячно относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг).
Управленческие расходы, также учитываемые на счете 44 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»)
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.03.2023 № 4н.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 51 ФСБУ 4/2023)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

Внесение изменений в учетную политику происходит:

- при изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности.

Обществом устанавливается возможность внесения дополнений в учетную политику в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

При разработке способа бухгалтерского учета, не закрепленного в федеральных стандартах, соблюдается требование о рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008).

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Общество подтверждает, что ему неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «ТЕРМОСПЛАВ» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «ТЕРМОСПЛАВ» за долги.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

ООО «ТЕРМОСПЛАВ» _____ **Демин Д.А.**

30.03.2026 г.