Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕРМОС РУС» за 2025 год

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности **ООО «ТЕРМОС РУС»** за 2025 год, состоящей из:
-бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
-отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТЕРМОС РУС» зарегистрировано ИФНС № 3 по г. Москве 24.11.2015. ОГРН 5157746087395, ИНН 9701021943, КПП 770301001, место нахождения: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12, эт.9, пом. ІД, ком. 4А, 5.

ООО «ТЕРМОС РУС» является торговым представителем марки THERMOS (термоизоляционные бытовые изделия) в России.

1. Уставный капитал организации: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два юридических лица - КОРПОРАЦИЯ «ЮАНЬ ФАНГ ИНВЕСМЕНТС ЛИМИТЕД» (Гонконг) и АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТЕРМОС К.К (Япония).
3. Единственным исполнительным органом является Генеральный директор.
4. Функции Главного бухгалтера Общества Генеральный директор возлагает на себя с 29.03.2019г.
5. Состав управленческого персонала Общества:
   с 29.03.2019г. – Генеральный директор (Главный бухгалтер) – Печенкина Елена Павловна, Исполнительный директор – Тамуров Сергей Леонидович.
6. Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.
7. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек.
8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 28.12.2023 № 21А.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства, нематериальные активы и оценочные обязательства.

2 . Сведения об уставном капитале.

Уставный капитал Общества оплачен полностью участниками Общества.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря соответствующего отчетного периода. Курсы валют на 31.12.2025 года составили: 78,2267 за 1 доллар США, 92,0938 за 1 евро; 11,1592 за 1 китайский юань.

Курсы валют на 31.12.2024 года составили: 101,6797 за 1 доллар США; 106,1028 за 1 евро; 13,4272 за 1 китайский юань. Курсы валют на 31.12.2023 года составили: 89,6883 руб. за 1 доллар США; 99,1919 за 1 евро; 12,5762 за 1 китайский юань.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. В бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются свернуто.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Основные средства и НМА

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом

капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю в случае, если не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

В составе основных средств отражены сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью выше установленного лимита.
Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 8, 9 ФСБУ 6/2020.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (кол-во лет)
Здания и сооружения	7-20
Машины и оборудование	3-20
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Прочие	3-5

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

НМА
Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования по объектам нематериальных активов, по которым нормативно-технической документацией не установлен срок полезного использования, определяется на основании решения комиссии, утвержденной генеральным директором.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.
По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.
Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, давшим положительный результат, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным методом.

6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе составе строки «Основные средства». Право пользования активом учитывается в составе основных средств в качестве отдельной группы ОС.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предметов аренды и до такой даты (с учетом НДС);
- затраты организации в связи с поступлением предмета аренды и приведения его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Организация не учитывает компоненты аренды (коммунальные платежи) в расчете права пользования активом.

Впоследствии стоимость права пользования активом (ППА) погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования не превышает срока аренды актива, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В противном случае срок полезного использования определяется по тем же правилам, что и для похожих по характеру использования объектов основных средств.

Обязательство по аренде (ОА) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Впоследствии величина обязательства увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Обязательство по аренде (ОА) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств.

7. Запасы

Учет материалов и товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К запасам относятся товары для перепродажи, хранящиеся на собственных складах и на складах комиссионеров, а также материалы, предназначенные для управленческих нужд. Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. Транспортно-заготовительные расходы, таможенные сборы и пошлины включаются в фактическую себестоимость запасов. При списании запасов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Материалы, приобретенные для управленческих нужд, списываются в расходы в момент поступления.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

9. Инвентаризация.

Инвентаризация проводится ежегодно на конец отчетного года, при смене материально ответственных лиц, а также в иных случаях на основании приказа генерального директора Общества.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от продажи товаров.
Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий:
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;
- суммы выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов. Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товаров и включает таможенные пошлины.

Коммерческие и общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

11. Прочие активы

Расходы на программное обеспечение, получение сертификатов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списаны равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерской отчетности данные расходы отражены в составе показателей строки 1260 «Прочие оборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность покупателей отражена в строке 1230 за минусом резерва по сомнительным долгам.

13. Денежные средства

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 февраля 2011 г. № 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)", данные о движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции, остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются по курсу Центрального банка Российской Федерации на даты начала и конца отчетного периода соответственно.

14. Кредиты и займы полученные

Учёт займов (кредитов) и затрат по их обслуживанию соответствует Положению по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательств по полученному займу, кредиту отражается в бухгалтерском учёте как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам (кредитам) представляются в отчётности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчётной даты и долгосрочные, если срок обращения (погашения) про ним более 12 месяцев после отчётной даты в течение всего срока действия договоров и расчётов по ним.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам) являются:
- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчётных периодах, к которым относятся данные начисления.

15. Признание прочих доходов и расходов

Выручка от реализации признается по мере оказания услуг (отгрузки продукции, товаров) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются:
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты по займам;
- прочие расходы.

16. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:
- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату, увеличенных на сумму соответствующих страховых взносов.

Оценочные обязательства раскрываются в таб. № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н, за исключением дебиторской и кредиторской задолженностей. По дебиторской и кредиторской задолженностям раскрывается информация об остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности в текстовой части Пояснений. Иная существенная информация, не предусмотренная табличными пояснениями, включается в Пояснения к Бухгалтерскому балансу и «Отчёту о финансовых результатах».

18. Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

19. Прочее

Показатель отчетности считается существенным и приводится обособленно, если его сумма составляет более 10% от показателя статьи. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статей отчетности на 10% и более.

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

Расшифровка следующих показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в пояснениях к балансу, сформированных в виде таблиц согласно Приложению № 8 к приказу Минфина России от 04.10.2023 N 157н:

Пояснение 4 – Основные средства
Пояснение 5 – Финансовые вложения
Пояснение 6 – Запасы
Пояснение 8 – Обязательства
Пояснение 10 – Расходы по обычным видам деятельности

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная.
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
Информация по сегментам не раскрывается в связи отсутствием сегментов.

2. Основные средства

Движение и наличие основных средств Общества, а также накопленной амортизации представлено в Разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Таблица 4.1, 4.2, 4.3, 4.5).

В соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (кол-во лет)
Офисное оборудование	2-5
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7

В отчетном периоде за счет собственных средств был приобретен автомобиль-фургон, который используется для перемещения товара. Стоимость автомобиля 3941666,67 руб. Срок полезного использования установлен 84 месяца.

3. Аренда.

В 2025 году Общество арендовало офисные помещения у ПАО «ЦМТ». К новым договорам аренды, заключенным в 2025 году, положения ФСБУ 25/2018 не применяются в связи с тем, что договоры аренды заключены на 11 месяцев и отсутствует уверенность в намерении сторон продлить срок действия указанных договоров аренды.

4. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов, в т.ч.: стоимость материалов, товаров для перепродажи и товаров, отгруженных комиссионерам.

Движение и наличие запасов представлено в Разделе 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Таблица 6.1).

В соответствии с Учетной политикой Общества создан резерв под снижение стоимости запасов. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма обесценения составила 66 тыс. руб.

5. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена 30 декабря 2025г. В результате не было выявлено недостач, пересортицы скорректированы.

6. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	143 982	(42 120)	147 109	(51 598)
	за 2024 г.	184 300	(41 671)	143 982	(42 120)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	138 406	(42 120)	142 551	(51 598)
	за 2024 г.	174 980	(41 671)	138 406	(42 120)
Авансы выданные	за 2025 г.	5 489		3 817	
	за 2024 г.	3199		5 489	
Прочая	за 2025 г.	87		741	
	за 2024 г.	6 121		87	

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230. Авансы на приобретение запасов на 31.12.2025г. не выдавались.

5. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена 30 декабря 2025г. В результате не было выявлено недостач, пересортицы скорректированы.

6. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 отражены следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	143 982	(42 120)	147 109	(51 598)
	за 2024 г.	184 300	(41 671)	143 982	(42 120)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	138 406	(42 120)	142 551	(51 598)
	за 2024 г.	174 980	(41 671)	138 406	(42 120)
Авансы выданные	за 2025 г.	5 489		3 817	
	за 2024 г.	3199		5 489	
Прочая	за 2025 г.	87		741	
	за 2024 г.	6 121		87	

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230. Авансы на приобретение запасов на 31.12.2025г. не выдавались.

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены следующие показатели:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	**2025г.**	**106 247**	**103 014**
	2024г.	**76 676**	**106 247**
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	89 410	91 375
	2024г.	67 530	89 410
авансы полученные	2025г.	1 229	633
	2024г.	1 351	1 229
налоги и сборы	2025г.	15 608	11 005
	2024г.	7 762	15 608
прочая	2025г.		1
	2024г.	33	

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

8. Кредиты и займы

Обществом заключено два договора займа на общую сумму 245 650 тыс. руб. Кредиты и займы в 2023-2025 годах не привлекались и не предоставлялись.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2023	Оборот за 2023г.	Сальдо на 31.12.2023	Оборот за 2024г	Сальдо на 31.12.2024	Оборот за 2025г	Сальдо на 31.12.2025
Сумма займа	245 650	0	245 650	(35 487)	210 163	0	210 163
Проценты	1 270	2 315	3 585	503	4 088	67	4 155
в т.ч. курсовая разница (свернуто)		(72)		217		(424)	
Итого по займу	246 920	2 315	249 235	(34 984)	214 251	67	214 318

9. Собственный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 50 тыс. рублей.
Резервы в соответствии с законодательством и уставом не создавались.
Распределение и выплата дивидендов за счёт нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2025 г. не производились.
По результатам финансовой деятельности отчётного года прибыль до налогообложения составила 60 007 тыс. руб., стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 (стр.1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.) составила 88 796 тыс. руб.

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчётном году товарам, продукции, работам, услугам составила 52 625 тыс. руб.

НДС по приобретённым ценностям в отчётном году составил 40 605 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 40 605 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

Общество применяет общую систему налогообложения.

Организация применяет балансовый метод применения ПБУ 18/02 с 01.01.2020г с отражением постоянных и временных разниц.

По состоянию на 31.12.2025г.:

сумма текущего налога на прибыль составила - 8 530 тыс. руб.,

сумма отложенного налога на прибыль составила - 6 685 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г.:

сумма текущего налога на прибыль составила - 5 052 тыс. руб.,

сумма отложенного налога на прибыль составила - 2 620 тыс. руб.

11. Финансовый результат

Доходы и расходы от основного вида деятельности

По строкам 2110 « Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы от продажи товаров.

Информация о коммерческих и управленческих расходах представлена в Разделе 10 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности»).

Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого прочие доходы/расходы	**23 432**	**(18 026)**	**14 257**	**(22 132)**
В том числе:				
Курсовые разницы	17 498		9 520	(14 044)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(5 581)	126	(3 181)
Оприходование излишков, выявленных при инвентаризации	154		333	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 168	(5)	3 169	(62)
Проценты за право пользования активом				(332)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23	(803)	244	(1 355)
Услуги банка		(402)		(551)
Списание брака, недостач		(1714)		(742)
Резервы отпусков (инвентаризация)	2 145			
Резервы по сомнительным долгам		(9 478)		(470)
Иные операции	444	(43)	865	(1 395)

13. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4111 отражены поступления от покупателей и комиссионеров без НДС. По строке 4114 отражена сумма авансов от покупателей. По строке 4115 отражена сумма НДС, полученная от покупателей и уменьшенная на сумму НДС, уплаченную поставщикам и перечисленную в бюджет. По строке 4119 - поступление начисленных пеней, штрафов по хозяйственным договорам, процентов по депозиту, возвраты от поставщиков и подотчетных лиц. По строке 4121 – выплаты поставщикам без НДС. По строке 4122 – выплаты зарплаты, НДФЛ, страховые

взносы. По строке 4124 – налог на прибыль. По строке 4125 – авансовые платежи на таможню. По строке 4126 – выплаты авансов поставщикам. По строке 4129 – прочие платежи. По строке 4211 – поступление от продажи ОС. По строке 4221 – оплата за ОС (автомобиль). Денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов отражены в составе строки 4500.

14. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:
1) учредители - КОРПОРАЦИЯ «ЮАНЬ ФАНГ ИНВЕСМЕНТС ЛИМИТЕД» (Гонконг) и АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТЕРМОС К.К (Япония).
2) Генеральный директор.

Бенефициарными владельцами ООО «ТЕРМОС РУС» являются:

- Лин Ву Чин-Фанг – руководитель и участник Корпорации «Юань Фанг Инвестментс Лимитед» (участник ООО «ТЕРМОС РУС» 60%)

- Юджи Катаока – руководитель и участник Акционерного общества ТЕРМОС К.К. (участник ООО «ТЕРМОС РУС» 40%).

Сделки Общества со связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Остаток на 01.01.2025 года	Отгружено товаров или оказано услуг	Оплачено	Остаток на 31.12.2025 года
Печенкина Елена Павловна-генеральный директор	3	38	41	0
в т.ч. покупка товаров у Общества	3	38	41	0

Продажа товаров связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Сделок с участниками ООО «ТЕРМОС РУС» в 2025 году не было.

15. Информация о выплате вознаграждений основному управленческому персоналу

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработную плату, премии) в 2025 году на сумму 9 119 тыс. руб.; в 2024 году на сумму 8 593 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения включают в себя начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 году не выплачивались.

16. Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года судебные иски против Общества отсутствуют.

17. Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом обеспечения не выдавались.

18. Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет полученных обеспечений.

19. Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало в каком-либо виде государственную помощь.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несёт ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками Общество использует различные инструменты для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

Валютный риск

Самым существенным для Общества руководство принимает валютный риск.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.

Общество приобретает товары для продажи за пределами РФ. Общество стремится минимизировать свои валютные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесёт финансовые убытки, если основной кредитор Общества потребует вернуть предоставленные займы.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью (займы полученные).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной оценки кредитного его финансового состояния. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.
Сомнительные долги присутствуют, и Общество регулярно осуществляет действия для минимизации данный долгов.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования
Риски, связанные с изменением валютного регулирования компанией, рассматриваются как существенные с тенденцией к увеличению.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства
Российского налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям, с участием ведущих экспертов.

Страновые и региональные риски
Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Центральном федеральном округе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.
В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.
В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансового положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг Общества. Репутационные риски оцениваются как несущественные.

21. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в обществе отсутствуют.

22. Прекращаемая деятельность.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, либо ее части в течение 12 месяцев после отчётной даты.

23. Информация об участии в совместной деятельности

В отчётном году, а также в предшествующих отчётных периодах, Общество не принимало участие в совместной деятельности.

24. Чистые активы

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 44 792 тыс. руб. (в 2024 году – 35 524 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025г. чистые активы Общества составили 88 796 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 44 003 тыс. руб.; на 31 декабря 2023г. – 8 479 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов Общества является положительной.

25. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

26. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками в отношении Российской Федерации, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «ТЕРМОС РУС» Печенкина Е.П.
«26» марта 2026 г.