

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТСТ

г. Екатеринбург

16.02.2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ТСТ» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТСТ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ТСТ»
Место нахождения:	620016, Свердловская обл., Екатеринбург г, Амундсена ул, строение 103, этаж 2
Телефон	+7 (343) 222-14-20
Электронная почта	ural@tst-ur.ru
Дата государственной регистрации	06.02.2012
Основной регистрационный номер	1126658002349
Численность работающих	2025г -114 человек, 2024г – 114 человек
Код ОКВЭД	46.7
ИНН/КПП	6658402800, КПП 667101001
Генеральный директор	Ромодин Сергей Валерьевич (Протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «ТСТ» № 54 от 01.12.2022 г.)
Главный бухгалтер	Медведева Наталья Сергеевна (Приказ №26 от 01.06.2020).

Основными видами деятельности ООО «ТСТ» являются: Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Согласно протоколу № 30 от 30.09.2025г. общего собрания участников ООО «ТСТ» было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год - ООО аудиторская фирма "Анлен"

Местонахождение: 160000, Вологодская область, г Вологда, ул. Галкинская, д. 63а, ИНН 3525003913/ КПП 352501001, ОГРН 1023500887167

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008

«Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением торговой деятельности (в том числе по договорам комиссии), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая характеризуется выполнением следующих условий:

- задолженность полностью или частично не обеспечена залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и при этом
- в отношении должника возбуждена процедура банкротства или
- задолженность, присужденная судом, не погашается должником полностью или частично в течение отчетного года и в течение 45 дней после окончания отчетного года.

При этом в случае наличия обеспечения задолженности резерв создается на сумму задолженности, не обеспеченную залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

Порядок расчета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Формирование в бухгалтерском учете Резерва осуществляется ежемесячно в конце месяца на основании следующих данных:

- количества дней неиспользованного отпуска работникам Общества, рассчитанных за период с начала их работы;
- среднем дневном заработке работников;
- сумме страховых взносов в ОПС, ОМС, ФСС и страховых взносов на обязательное социальное страхования от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний (далее – Страховые взносы).

Сумма Резерва формируется отдельно по каждому работнику по следующему алгоритму:

$CP = (ДНО \times СДЗП) + СВ$, где

CP - сумма Резерва;

ДНО- количество дней неиспользованного отпуска;

СДЗП - средняя дневная заработная плата;

СВ - сумма Страховых взносов.

Итоговая величина Резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного Резерва за месяц по всем работникам Общества.

Согласно приказу № 03/11 от 01.11.2025г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 были внесены изменения в строки бухгалтерского баланса за период 2024 г и 2023 г.: строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в строка 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов). Изменение связано с ошибкой по отражению Депозитов (овернайт), которые были отражены по строке 1240.

Согласно п. 5 ПБУ 23: денежные эквиваленты это - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Счет овернайт — пример денежных эквивалентов, он полностью отвечает их определению. Были внесены корректировки в Отчет «Движение денежных средств» за 2024 г.

Показатели бухгалтерского баланса до внесения исправлений:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	30	241
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	172	59 641
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	202	59 881
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	202	59 881

Показатели бухгалтерского баланса после внесения исправлений:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	30	241
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	27 262	134 399
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	27 292	134 640
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	27 292	134 640

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	680	(337)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	680	(422)
	За 2024 г.	392	(352)	378	(39)	51	(36)	-	-	-	-	-	680	(337)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	378	378	51
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	302	302	341

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 618	(10 586)	5 276	(7 139)	3 479	(7 868)	-	-	-	-	-	25 644	(14 975)
	За 2024 г.	32 713	(10 952)	30 318	(18 768)	8 863	(16 979)	-	-	-	-	-	44 359	(19 069)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 741	(8 483)	25 836	(11 261)	10 600	(13 125)	-	-	-	34 156	11 008
	За 2024 г.	18 249	(2 802)	15 783	(14 088)	8 246	(13 927)	-	-	-	25 741	8 483

4.3. 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	14 251	-	-
в том числе:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	9 420	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

- результат от выбытия основных средств за отчетный период – убыток по сделке 225 тыс.руб;
- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - обесценение не установлено;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на 31.12.2025 г - 23 149 тыс.руб

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	31 112	-	-	(31 112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	110	-	-	110	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 989	-	1 139	2 650	-	-	-	-	11 500	-
	За 2024 г.	-	-	1 681	11 670	-	-	-	-	9 989	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	9 989	-	1 139	2 650	-	-	-	-	11 500	-
	За 2024 г.	-	-	1 681	11 670	-	-	-	-	9 989	-
Итого	За 2025 г.	9 989	-	1 139	2 650	-	-	-	-	11 500	-
	За 2024 г.	110	-	1 681	11 780	-	-	-	-	9 989	-

5.2. Иное использование финансовых вложений на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

6. Запасы

6.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	78 751	-	1 770 868	(1 795 928)	-	-	X	X	53 690	-
	За 2024 г.	-	-	78 751	-	-	-	X	X	78 751	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	202	-	7 065	(6 426)	-	-	626	-	840	-
	За 2024 г.	-	-	202	-	-	-	-	-	202	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	62 670	-	1 300 333	(1 316 439)	-	-	64 227	-	46 565	-
	За 2024 г.	-	-	62 670	-	-	-	-	-	62 670	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	15 879	-	8 670	(18 264)	-	-	-	-	6 285	-
	За 2024 г.	-	-	15 879	-	-	-	-	-	15 879	-
Затраты в незавершенном	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

производс тве	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	454 800	(454 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

6.3 Товары, принятые на ответственное хранение.

На 31.12.2025 всего товаров, принятых на ответственное хранение – 24 619 тыс.

Товар хранится в рамках договоров хранения.

Срок хранения- ежегодная пролонгация договоров хранения

Продукция передается на склад Хранителя

Хранитель обязан обеспечить надлежащие условия хранения Продукции, исключаящие ее повреждение, хищение, порчу. Условия хранения должны соответствовать требованиям, обычно предъявляемым к хранению аналогичной продукции.

Хранитель отвечает за утрату, недостачу или повреждение Продукции. Хранитель несет риск случайного повреждения или случайного уничтожения Продукции с момента ее принятия на хранение и до момента ее передачи Поклажедателю.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	190 128	(3 513)	2 622 368	12 978	(2 598 031)	(71)	99	-	225 954	6 266
	За 2024 г.	276 776	(3 702)	2 586 576	5 845	(2 679 524)	-	189	-	190 128	(3 513)

в том числе:											
Расчеты с покупателям и и заказчиками	За 2025 г	161 335	(3 513)	2 241 581	6 689	(2 216 075)	(60)	99	-	193 124	6 266
	За 2024 г	240 439	(3 702)	2 361 893	-	(2 440 997)	-	189	-	161 335	(3 513)
Авансы выданные	За 2025 г	14 552	-	105 485	-	(116 332)	-	-	-	3 705	-
	За 2024 г	17 595	-	157 905	-	(160 948)	-	-	-	14 552	-
Прочая	За 2025 г	14 241	-	274 958	6 289	(266 363)	(11)	-	-	29 125	-
	За 2024 г	18 742	-	67 233	5 845	(77 579)	-	-	-	14 241	-
Итого	За 2025 г.	190 128	(3 513)	2 622 368	12 978	(2 598 031)	(71)	99	X	225 954	6 266
	За 2024 г.	276 776	(3 702)	2 586 576	5 845	(2 679 524)	-	189	X	190 128	(3 513)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 266	0	3513	0	3702	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 187	49 112	-	75 346	-	-	15 324
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	6 187
в том числе:								
	За 2025 г.	6 187	-	-	-	-	-	15 324
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	6 187
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165 821	3 938 962	-	(3 916 177)	(94)	-	188 498
	За 2024 г.	259 936	4 198 763	595	(4 229 654)	(10)	-	165 821
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 512	1 644 771	-	(1 672 634)	(61)	-	27 587
	За 2024 г.	20 365	1 825 905	-	(1 790 758)	-	-	55 512
Авансы полученные	За 2025 г.	69 301	1 407 895	-	(1 358 165)	(32)	-	119 000
	За 2024 г.	95 349	1 258 257	-	(1 220 497)	(10)	-	69 301
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	30 102	624 141	-	(614 512)	-	-	39 731
	За 2024 г.	34 760	835 825	-	(840 483)	-	-	30 102
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

		За 2024 г.	107 274	-	595	(107 869)	-	-	-
Займы		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая		За 2025 г.	10 906	262 140	-	(270 866)	-	-	2 180
		За 2024 г.	2 177	278 776	-	(270 047)	-	-	10 906
Итого		За 2025 г.	172 008	3 988 074	-	(3 840 831)	(94)	X	203 822
		За 2024 г.	259 936	4 198 763	595	(4 229 654)	(10)	X	172 008

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

В целях приобретения транспортных средств организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом. Также организация выступает арендатором помещений, используемых в административных целях, для складских площадок.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

Организация при учете договоров аренды использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2022 году. По всем договорам аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендованные основные средства (тыс.руб)

Период	За 2025 г.	За 2024 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	21 230	15 058

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 457	44 394	(17 851)	(6)	31 994
	За 2024 г.	24 462	13 309	(37 106)	(279)	5 457

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	387	14 144	(12 787)	-	1 745
	За 2024 г.	-	13 309	(12 922)	-	387
Резерв на выплату годовой премии	За 2025 г.	5 070	30 249	(5 070)	-	30 249
	За 2024 г.	24 462	5 070	(24 462)	-	5 070

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 623 958	1 076 563	705 553
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 615	8 628
Затраты на оплату труда	277 925	246 034
Отчисления на социальные нужды	61 341	50 091
Амортизация	21 078	17 015
Прочие затраты	88 841	107 641
Итого по элементам	454 800	429 409
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	454 800	429 409

11. Государственная помощь на 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

12. Иная информация.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Внеоборотные активы	-	-	571
1	Нематериальный активы	19	20	-
2	Оценочные обязательства и резервы	436	97	740
3	Расходы будущих периодов	504	538	-
2	Резервы сомнительных долгов	1 567	878	-
3	Основные средства	582	592	-
4	Арендные обязательства	5 940	4 671	-
	ИТОГО	9 047	6 797	1 311

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (информация отражена с учетом корректировки отраженной в разделе пояснительной записки «Исправления бухгалтерской отчетности»).

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	31	30	241
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	9 608	27 262	134 399
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	9 639	27 292	134 640
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	9 639	27 292	134 640

12.2. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы)	951	1 162	935
2	Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1 075		
	ИТОГО	2 026	1 162	935

12.3. Уставной капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2024 и 2025 гг изменения в уставный капитал не вносились.

12.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	90 417	151 003	232 761
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	46 849	136 874	77 175
Нераспределенная прибыль отчетного года	43 567	14 128	159 738
Убыток, подлежащий покрытию	-	-	4 152

Расчеты с учредителями: Выплачены дивиденды – 100 000 тыс. руб.

12.5. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Нематериальные активы	17	26	-
1	Основные средства	5 973	4 315	-
2	Арендные обязательства	35	1 261	-
	ИТОГО	6 024	5 602	-

12.6. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда оборудования	1 115	811
Выручка от продажи покупных товаров	1 818 204	1 903 631
Итого	1 819 319	1 904 442

12.7 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж покупных товаров	(1 307 388)	(1 464 496)
Итого	(1 307 388)	(1 464 496)

12.8 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2024, 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1	Прочие доходы	10 170	11 784
1.1	Реализация ОС и прочего имущества	192	3 754
1.2	Резервы по сомнительным долгам (восстановлен)	99	189
1.3	Штрафные санкции за нарушение дог.обязательств	7 975	4249
1.4	Списание кредиторской задолженности	94	10
1.5	Сборы, пошлины и судебные расходы	1 504	444
1.6	Изменение стоимости предметов аренды	102	564
1.7	Прочие доходы	204	340
1.8	Реализация долей		110
1.9	Реализация прав требования после срока платежа		2100
1.10	Страховое возмещение		23
1.11	Излишки, выявленные при инвентаризации		1
2	Прочие расходы	(8 131)	(8 626)
2.1	Сборы, пошлины и судебные расходы	(3058)	(1 044)
2.2	Расходы на услуги банков (РКО)	(251)	(424)
2.3	Списание дебиторской задолженности	(71)	-
2.4	Стоимость реализованных ОС и прочего имущества	(227)	-
2.5	Штрафные санкции за нарушение дог.обязательств	-	-
2.6	Расходы по безвозмездной передаче имущества	(990)	(2 852)
2.7	Формирование резерва по сомнительным долгам	(2 852)	-
2.8	Прочие расходы, не уменьшающие налогообложение	(340)	(1 291)
2.9	Потери, выявленные при инвентаризации	(334)	(2)
2.12	Пени, штрафы и санкции, перечисляемые в бюджет	(7)	(1)
2.13	Прочие расходы	-	(1)
2.14	Реализация долей	-	(110)
2.15	Реализация права требования после срока платежа	-	(2 431)
2.16	Списание НДС на расходы	-	(15)
2.17	Изменение стоимости аренды	-	(455)

12.9. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила

15 930 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 3 918 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения, в т. ч.	59 496	18 162

Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 25%	59 496	18 162
Отложенный налог на прибыль	1 828	(117)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(17 758)	(4 035)

12.10. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.11 Связанная сторона:

- ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК" (ОГРН: 1045004150476, ИНН 5021013384, юр. адрес: 119530, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, дом 18, строение 3, помещение 14), доля в уставном капитале ООО «ТСТ» составляет - 24,9%,
- ООО "ТСТ Регион" (ОГРН 1069658113777, ИНН 6658253731, юр. адрес: 620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, ул. Амундсена, стр. 103, этаж 2) – учредитель Ромодин С.В., Доля в уставном капитале – 75,1%.
- ООО "ТСТ Центр" (ОГРН 1235000041407, ИНН 5074081074, Юридический адрес: 142181, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, мкр. Климовск, пр-д Бережковский, д. 14, стр. 2, этаж 3), доля ООО "ТСТ РЕГИОН" в уставном капитале составляет – 100 %
- ООО "ТСТ Северо-Запад" (ОГРН 1247800069989, ИНН 7817138190, Юридический адрес: 196603, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Пушкин, г Пушкин, ул Гусарская, д. 4, литера А, офис 206), доля ООО "ТСТ РЕГИОН" в уставном капитале составляет – 100 %
- ООО "ТСТ Сибирь" (ОГРН 1245400026068, ИНН 5403084490, Юридический адрес: 630024, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Мира, д. 58б, офис 304), доля ООО "ТСТ РЕГИОН" в уставном капитале составляет – 100 %
- ООО "ТСТ ЮГ" (ОГРН 1152311009850, ИНН 2311193542, Юридический адрес: 350032, Краснодарский край, г Краснодар, х Октябрьский, ул Живописная, д. 72, офис 5/1/401), доля ООО "ТСТ РЕГИОН" в уставном капитале составляет – 100 %
- ООО "Полипластик Уралсиб" - (ОГРН: 1076672015925, ИНН 6672230158, юр. адрес: 620026, Свердловская область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Белинского, строение 83, этаж 19) – учредитель ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК" (ИНН 5021013384)-100%.
- ООО "ПОЛИПЛАСТИК Центр" - (ОГРН: 1047796633664, ИНН 7728522157, юр. адрес: 142181, Московская область, г. Подольск, пр-д Бережковский (климовскМкр.), дом 10) – учредитель ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК" (ИНН 5021013384)-100%.
- ООО "ПОЛИПЛАСТИК-СП" - (ОГРН: 1207700314590, ИНН 9729299466, юр. адрес: 119530, Москва г, Очаковское ш, дом 18, строение 3, помещение 322) – учредитель ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК" (ИНН 5021013384)-100%.
- Ромодин С.В. – генеральный директор ООО «ТСТ», основной управленческий персонал. Доля в уставном капитале – 75,1%. Является конечным бенефициаром.
- ООО «ЭРГО Пласт» (ОГРН: 1106671005814, ИНН: 6671315271, 196602, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. ГОРОД ПУШКИН, Г ПУШКИН, УЛ МАЛИНОВСКАЯ, Д. 11, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 4-Н, ОФИС 301,302, Директор – Данникер В.В., Доля в уставном капитале – 100%. Является генеральным директором - ООО "ТСТ Северо-Запад"

Группа связанных сторон	Виды операций	Сумма на 31.12.2024 г. (тыс.руб)		Обороты за период 2025 (тыс.руб)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Группа ПОЛИПЛАСТИК", ИНН 5021013384							
дог. поставки N 241022 от 24.10.22	Покупка товара			1 203,93	1 203,93		
ООО "ДКО ПОЛИПЛАСТИК", ИНН 9729289612							
дог. поставки N КР/2025- 160 от 10.07.25	Покупка товара			8 949,79	8 949,79		
дог. поставки N П/2022-859 от 09.12.22	Покупка товара			581,57	581,57		
ООО "ПОЛИПЛАСТИК ПРИВОЛЖЬЕ", ИНН 2124038321							
дог. поставки N ППВ/П- 25/298 от 09.09.25	Покупка товара			2 459,42	2 459,42		
ООО "ПОЛИПЛАСТИК УРАЛСИБ", ИНН 6672230158	БУ						
дог. поставки N 107 от 14.04.25	Покупка товара			15,88	15,88		
дог. поставки N 117 от 21.04.25	Покупка товара			913,96	913,96		
дог. поставки N 158 от 18.04.23	Покупка товара			173,19	173,19		
дог. поставки N 174 от 02.06.25	Покупка товара			111,20	111,20		
дог. поставки N 2 от 09.01.25	Покупка товара			4 761,84	4 761,84		
дог. поставки N 263 от 05.08.25	Покупка товара			449,59	449,59		
дог. поставки N 311 от 08.09.25	Покупка товара			273,70	273,70		

дог. поставки N 415 от 24.12.25	Покупка товара				9 353,27		9 353,27
дог. поставки N 69 от 12.03.25	Покупка товара			52,72	52,72		
дог. поставки N 76 от 10.06.22	Покупка товара		47 100,66	1 345 214,70	1 303 190,60		5 076,56
дог. хранения N ОХ/01-2020 от 15.12.20	Хранение товара (хранитель)			0,77	0,77		
дог. хранения N ОХ/1-2025 от 29.12.25	Хранение товара (поклажедатель)				2,00		2,00
ООО "ПОЛИПЛАСТИК Центр", ИНН 7728522157							
дог. поставки N 138/ВН от 13.07.20	Покупка товара			126,57	126,57		
дог. поставки N 224/ВН от 22.11.23	Покупка товара		2 364,34	6 634,05	4 269,71		
дог. хранения N 185/ОХ от 27.09.24	Хранение товара (поклажедатель)			366,73	400,77		34,04
дог. хранения N 214/ОХ от 28.11.24	Хранение товара (поклажедатель)			224,45	245,28		20,83
ООО "ПОЛИПЛАСТИК Юг", ИНН 6449039220							
дог. поставки N 406/Ю-21 от 09.07.21	Покупка товара			386,14	386,14		
ООО "ТЗ СИБГАЗАППАРАТ" ИНН 7203286051							
дог. N 1068 от 04.02.25				105,82	105,82		
дог. поставки N 4318 от 19.06.25	Реализация товаров и услуг			103,78	103,78		
ООО "ТСТ Регион", ИНН 6658253731							
дог. поставки N 3098 от 20.05.2024	Реализация товаров и услуг			21 280,69	50 100,00		28 819,31
дог. поставки N 441 от 17.07.24	Покупка товара			1 927,94	1 927,94		
дог. субаренды N 01-06/2020 от 01.06.20	Договор суб. аренды (Арендодатель)			46,80	42,90	3,90	
дог. хранения N 23/05/2024 от 23.05.24	Хранение товара (хранитель)	0,58		9,25	9,22	0,61	

ТСТ Северо-Запад				5 270,81	5 270,81		
дог. займа N 20/08-2024\СЗ от 20.08.24	Договор займа (выданного)			650,85	650,85		
дог. поставки N 3785 от 04.04.25	Покупка товара			88,43	88,43		
дог. поставки N 3842 от 24.02.25	Реализация товаров и услуг			30,53	30,53		
ООО "ТСТ Сибирь", ИНН 5403084490							
дог. займа N 20/08-2024\С от 20.08.24	Договор займа (выданного)	8 000,00		4 195,63	1 870,97	10 324,66	
дог. поставки N 3333 от 05.08.24	Реализация товаров и услуг	33 571,17		1 423,29	10 418,68	24 575,78	
дог. поставки N 461 от 06.08.24	Покупка товара			4 626,96	3 085,99	1 540,97	
ООО «ТСТ Центр», ИНН 5074081074							105 081,92
дог. купли-продажи N 5048 от 26.12.25	Покупка орг. техники				73,39		73,39
дог. поставки N 233 от 03.10.23	Покупка товара			1 266,31	1 266,31		29,69
дог. поставки N 2374 от 15.06.23	Реализация товаров и услуг			16 621,87	16 621,87		
дог. хранения N 10/05/23 от 10.05.23	Договор хранения товара (поклажедатель)		1,00	4,48	4,48		1,00
дог. хранения N ОХ09/2023 от 29.08.23	Договор хранения товара (хранитель)	0,50		6,50	8,00		1,00
ООО «ТСТ ЮГ», ИНН 2311193542							
без договора	Продажа орг. техники			35,00	35,00		
дог. поставки N 1712 от 14.07.21	Реализация товаров	988,96		4,73	4,73		
дог. поставки N 4584 от 19.08.25	Покупка товара			156,78	156,78		

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

12.12 Резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2025 г. всего резервов по сомнительным долгам – 6 266,2 тыс. руб.

ООО "ГРУППА ФЕНИКС", ИНН 6670198251, КПП 667001001	3 413,7
ООО СМУ "ВЕКТОР" ИНН 6670447317, КПП 668601001	2 852,5

12.13 Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2025 г. списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 71 тыс.руб

12.13. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Размеры вознаграждений, выплаченные организацией основному управленческому персоналу за 2025 год: 109 376,2 тыс. руб.

12.14. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, none оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Информация о незавершенных судебных делах:

На 31.12.2025 г. судебных требований к ООО "ТСТ" не имеется.

Сумма по незавершенным судебным делам предъявленных к третьим лицам составляет – 54 208 тыс. руб., в том числе: неустойка 2 123 тыс. руб.

Общество получило чистую прибыль в сумме 43 567 тыс. руб. в течение 2025 года. По состоянию на 31.12.2025г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 90 517 тыс. руб.

Информация о незавершенных судебных делах:

На 31.12.2025 г. судебных требований к ООО "ТСТ" не имеется.

Сумма по незавершенным судебным делам предъявленных к третьим лицам составляет – 54 208 тыс. руб., в том числе: неустойка 2 123 тыс. руб.

12.15. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор



С.В. Ромодин