

620012, г. Екатеринбург, ул. Уральских рабочих д. 28, тел./факс: 8(343) 379 54 50

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ТСК-групп»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТСК-групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 6673130364

КПП 668601001

ОГРН 1056604869485

Дата регистрации: 08 августа 2005 года.

Юридический адрес и фактический адрес Общества: 620012, г. Екатеринбург, ул. Уральских рабочих, дом 28.

Уставный капитал: 500 тыс. (пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственный участник - Заводчиков Евгений Альбертович.

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.2).

Сведения о лицензиях

Имеется лицензия №BX-54-004728 от 02.07.2015 на осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Лицензия предоставлена бессрочно.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 08.08.2005 года по настоящее время) Заводчиков Евгений Альбертович.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТСК-групп» за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004).
- Отчет об движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Организация применяет УСН с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Сведения об аудитор:

Согласно Федерального закона от 29.12.2020 № 476-ФЗ ООО «ТСК-групп» подлежит обязательному аудиту за 2025 год. Договор на обязательный аудит за 2025г. заключен с ООО «УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ» ИНН 5907020449, ОГРН 1025901509215, юридический адрес: 614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, дом 35.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТСК-групп» за 2024 год проводился другим аудитором.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора №1 от «01» декабря 2023 года.

2.1. Основные положения учетной политики.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, 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.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объекта определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

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

Запасы

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. 9, ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Дебиторская задолженность

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. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2026 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги за минусом сальдо по дебету счета 76АВ (НДС по авансам и предоплатам).

Резерв по отпускам

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- 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.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 365 дней.

2.2. Изменения в учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
 - актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
 - актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
 - краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.
- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
 - обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты;
 - инвестиционная недвижимость и долгосрочные активы к продаже представляются в соответствующих строках в активе бухгалтерского баланса как внеоборотные и оборотные активы, соответственно.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок,
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Отчет о движении денежных средств

- в поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка (4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей».

е) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «проклассифицировано» в расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за прошлые отчетные периоды в результате изменений учетной политики в 2025 году.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 году и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа и информация по незавершённым капитальным вложениям представлено в Таблице 1.1

Таблица 1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	438 095	(10 786)	983	-	-	(5 460)	-	-	-	439 078	(16 245)
	За 2024 г.	25 173	(10 508)	412 922	-	-	(278)	-	-	-	438 095	(10 786)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	127 846	(88)	-	-	-	(5 102)	-	-	-	127 846	(5 190)
	За 2024 г.	292	(88)	127 554	-	-	-	-	-	-	127 846	(88)
Сооружения	За 2025 г.	10 681	(8 192)	983	-	-	(324)	-	-	-	11 664	(8 516)
	За 2024 г.	8 842	(7 969)	1 839	-	-	(223)	-	-	-	10 681	(8 192)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	81	(77)	-	-	-	(4)	-	-	-	81	(81)
	За 2024 г.	81	(61)	-	-	-	(16)	-	-	-	81	(77)
Офисное оборудование	За 2025 г.	467	(438)	-	-	-	(29)	-	-	-	467	(467)
	За 2024 г.	467	(399)	-	-	-	(39)	-	-	-	467	(438)
Земельные участки	За 2025 г.	297 029	-	-	-	-	-	-	-	-	297 029	-
	За 2024 г.	13 500	-	283 529	-	-	-	-	-	-	297 029	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 991	(1 991)	-	-	-	-	-	-	-	1 991	(1 991)
	За 2024 г.	1 991	(1 991)	-	-	-	-	-	-	-	1 991	(1 991)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчетного периода, отсутствуют.

Проверка на обесценения основных средств проведена. Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 год – отсутствуют.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде организация осуществляла финансовые вложения в виде размещения краткосрочных депозитов, предоставляя средства финансовым структурам с целью получения процентного дохода, а также выдачу процентных займов. На конец отчетного года финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев составляет 156 645 тыс.руб. (депозиты). Также в составе финансовых вложений числится задолженность по выданным процентным займам в размере 95 740 тыс. руб.

Заемщик	Сумма долга на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Срок возврата
ООО ТСК АЛЬЯНС	67 799	2027
ООО ТСК АЛЬЯНС	15 336	2029
Шаров Ян Александрович	12 605	2027
Итого	95 740	

Также в составе финансовых вложений числятся активы, переданные в доверительное управление. Сальдо по договору доверительного управления на 31.12.2024 года равно 245 098 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 329 654 тыс. руб.

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 1.2

Таблица 1.2

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	380 348	-	114 556	(77 344)	-	7 834	-	-	425 394	-
	За 2024 г.	440 274	-	69 176	(129 102)	-	-	-	-	380 348	-
в том числе:											
Активы переданные в доверительное управление	За 2025 г.	245 098	-	84 556	-	-	-	-	-	329 654	-
	За 2024 г.	270 229	-	-	(25 131)	-	-	-	-	245 098	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	135 250	-	30 000	(77 344)	-	7 834	-	-	95 740	-
	За 2024 г.	170 045	-	69 176	(103 971)	-	-	-	-	135 250	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	69 858	-	664 168	(577 381)	-	-	-	-	156 645	-
	За 2024 г.	44 121	-	572 958	(547 221)	-	-	-	-	69 858	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	69 858	-	664 168	(577 381)	-	-	-	-	156 645	-
	За 2024 г.	44 121	-	572 958	(547 221)	-	-	-	-	69 858	-
Итого	За 2025 г.	450 206	-	778 724	(654 725)	-	7 834	-	-	582 039	-
	За 2024 г.	484 395	-	642 134	(676 323)	-	-	-	-	450 206	-

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года не создавался, так как финансовые вложения не имеют признаков обесценения.

Результаты оценки потенциально существенных финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями Организации: влияние рыночного и кредитного риска на финансовые вложения Организации, отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2025 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены неденежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

На конец отчетного периода запасы на балансе Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.3.

Таблица 1.3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	295	-	8 893	(9 188)	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	113 952	(113 658)	-	-	-	X	X	295	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	295	-	528	(543)	-	-	(279)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	573	(116)	-	-	(163)	-	-	295	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 365	(8 645)	-	-	279	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113 379	(113 542)	-	-	163	-	-	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 1.4. и 1.5.

Таблица 1.4

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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	120 086	(86 463)	39 297	-	(59 293)	(4)	(97 216)	-	100 086	(81 857)
	За 2024 г.	67 970	(37 907)	73 895	-	(21 223)	(556)	(44 720)	-	120 086	(86 463)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	602	-	325	-	(577)	(4)	-	-	346	-
	За 2024 г.	1 551	-	597	-	(990)	(556)	-	-	602	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 735	(86 463)	38 003	-	(53 979)	-	(97 216)	-	98 759	(81 857)
	За 2024 г.	60 246	(37 907)	73 298	-	(18 809)	-	(44 720)	-	114 735	(86 463)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 903	-	967	-	(3 903)	-	-	-	967	-
	За 2024 г.	4 142	-	-	-	(239)	-	-	-	3 903	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	846	-	-	-	(834)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	2 031	-	-	-	(1 185)	-	-	-	846	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120 086	(86 463)	39 297	-	(59 293)	(4)	(97 216)	X	100 086	(81 857)
	За 2024 г.	67 970	(37 907)	73 895	-	(21 223)	(556)	(44 720)	X	120 086	(86 463)

Таблица 1.5

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.	17 670	-	-	(17 600)	-	-	70
	За 2024 г.	38 670	-	-	(21 000)	-	-	17 670
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17 670	-	-	(17 600)	-	-	70
	За 2024 г.	38 670	-	-	(21 000)	-	-	17 670
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 705	2 516	-	(28 655)	(71)	-	42 495
	За 2024 г.	62 125	67 958	-	(61 358)	(20)	-	68 705
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 092	966	-	(28 561)	(69)	-	40 428
	За 2024 г.	60 342	67 859	-	(60 089)	(20)	-	68 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35	34	-	(32)	-	-	37
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	491	505	-	(8)	(2)	-	986
	За 2024 г.	1 710	6	-	(1 225)	-	-	491
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 006	-	-	-	-	1 006
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	5	-	(1)	-	-	38
	За 2024 г.	29	5	-	-	-	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-	-
	За 2024 г.	44	53	-	(44)	-	-	53
Итого	За 2025 г.	86 375	2 516	-	(46 255)	(71)	X	42 565
	За 2024 г.	100 795	67 958	-	(82 358)	(20)	X	86 375

Задолженность перед бюджетом по состоянию на 31 декабря 2025 года включает:

НДС	1 006
Земельный налог	156
Налог при упрощенной системе налогообложения	830
Итого	1 992

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2025 году за счет чистой прибыли образовалась положительная величина чистых активов. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила 565 900 тыс. рублей.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств представляет собой долгосрочные беспроцентные займы.

На 31 декабря 2025 года в связи с частичным возвратом займа структура заемных средств изменилась и составила 70 тыс. руб.

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
Заводчиков Евгений Альбертович	Долгосрочные заемные средства	17 670		17 600	70	2027
	Итого	17 600			70	

9. АРЕНДА

Организация выступает в роли **арендодателя**.

Организация выступает в роли арендодателя по договорам аренды недвижимого имущества. Аренда, по которой у Общества остаются все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Доход по аренде учитывается линейным методом на протяжении всего срока аренды и отражается по строке 2110 Выручка.

Договоров финансовой аренды нет.

Общая информация об объектах учета операционной аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Январь -Декабрь 2025
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Аренда помещений
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	отсутствуют
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок отсутствуют.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	отсутствуют
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	нет
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	нет
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	неприменимо

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет

Информация о сумме дохода по операционной аренде (тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Доход по операционной аренде	81 292	102 029

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2025 год составила 81 292 тыс. рублей, за 2024 год составила 102 029 тыс. руб. получена от сдачи в аренду объектов недвижимости.

ЗАТРАТЫ

Информация о структуре затрат за отчетный период представлена в Таблице 1.6.

Таблица 1.6.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	823	279
Затраты на оплату труда	1 421	1 351
Отчисления на социальные нужды	431	406
Амортизация	5 467	285
Прочие затраты	9 389	113 837
Итого по элементам	17 531	116 157
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 531	116 157

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы по договорам доверительного управления имуществом	66 556	24 869
Проценты к получению	25 068	22 044
Резервы по сомнительным долгам	4 117	
Прочие внереализационные доходы	61	161
Итого прочие доходы	95 802	47 074
Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	96	81
Резервы по сомнительным долгам	-	48 055
Госпошлина	44	418
Иная операционная деятельность	7	538
Итого прочие расходы	147	49 092

Налог УСН по итогам года составил 5 217 тыс. руб.

11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки Организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя операции, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, том числе предоставление и возврат займов другими лицами.

Денежные потоки Организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций

Денежные средства и денежные эквиваленты

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса. Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса.

Денежные потоки от текущих операций составили – 98 878 тыс. руб., в том числе выручка от сдачи имущества в аренду составила – 98 878 тыс. руб.

Платежи составили – 41 381 тыс. руб., в том числе поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, работы, услуги – 35 825 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода составил – 311 тыс. руб., на конец периода – 4 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Обществом было предоставлено займов другим лицам 30 000 тыс. руб., денежные поступления от возврата займов составили – 74 739 тыс. руб.

- отсутствовали полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствовали.
- отсутствовали имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией;

- отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Заводчиков Евгений Альбертович – учредитель 100% доли собственности в УК и генеральный директор ООО «ТСК-групп», он же является и бенефициарным владельцем Общества.;
2. ООО «Терминал» - учредитель Заводчиков Евгений Альбертович.
3. ООО «ТСК АЛЬЯНС» - учредитель и директор Заводчиков Евгений Альбертович.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	Договор	Сумма начислений за 2025 год	Условия осуществления расчетов	Оплачено за 2025 год
ООО «Терминал»	Договор займа 05/22 от 30.05.2022	-	ООО «ТСК-групп» - займодавец. Возврат займа до 29.05.2027, под 17% годовых. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	22 421
ООО «Терминал»	Договор займа 03/23 от 08.11.2023	-	ООО «ТСК-групп» - займодавец. Возврат займа до 30.12.2027, под 20% годовых. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	1 587
ИП Заводчиков Е.А.	Договор займа от 16.01.2018	-	ООО «ТСК-групп» - заемщик. Беспроцентный. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК-групп» 30 тыс. руб.	-
ИП Заводчиков Е.А.	Договор займа от 01.09.2020	-	ООО «ТСК-групп» - заемщик. Беспроцентный. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК-групп» 40 тыс. руб.	-
ИП Заводчиков Е.А.	Договор перевода долга от 08.08.2017	-	ООО «ТСК-групп» - заемщик. Беспроцентный. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	17 600
ИП Заводчиков Е.А.	Договор аренды недвижимого имущества от 02.06.2015	-	ООО «ТСК-групп» - арендатор. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	495
ИП Заводчиков Е.А.	Договор аренды недвижимого имущества от 01.03.2023	-	ООО «ТСК-групп» - арендатор. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК-групп» 39 950 тыс. руб.	27 355
ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Агентский договор № 2А-	-	ООО «ТСК-групп» - агент. На 31.12.2025 задолженность ООО	-

	2018 от 20.04.2018		«ТСК-групп» 3 тыс. руб.	
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор субаренды №5 от 01.02.2024	-	ООО «ТСК-групп» - арендодатель. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 26 637 тыс. руб.	13.067
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор аренды нежилого помещения №1 от 01.01.2025	51 742	ООО «ТСК-групп» - арендодатель. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 36 199 тыс. руб.	15 543
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 08/21 от 22.04.2021	17	ООО «ТСК-групп» - займодавец, 5 % годовых, сумма займа 10 000 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	2 273
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 09/21 от 17.05.2021	184	ООО «ТСК-групп» - займодавец, 5 % годовых, сумма займа 9 000 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	10 815
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 10/21 от 22.12.2021	600	ООО «ТСК-групп» - займодавец, 6 % годовых, сумма займа 10 000 тыс. руб., 600 тыс. руб. проценты, начисленные в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 12 415 тыс. руб.	-
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа №11/21 от 24.05.2021	405	ООО «ТСК-групп» - займодавец, 5 % годовых, сумма займа 10 000 тыс. руб., 405 тыс. руб. проценты, начисленные в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 4 308 тыс. руб.	7 900
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 01/22 от 03.02.2022	1 200	ООО «ТСК-групп» - займодавец. Возврат займа до 02.02.2027, 6 % годовых, сумма займа 20 000 тыс. руб., 1 200 тыс. руб. проценты, начисленные в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 24 688 тыс. руб.	-
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 02/22 от 16.02.2022	1 650	ООО «ТСК-групп» - займодавец. Возврат займа до 15.02.2027, 8,25 % годовых, сумма займа 20 000 тыс. руб., 1 650 тыс. руб. проценты, начисленные в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 26 388 тыс. руб.	-
ООО «ТСК АЛЪЯНС»	Договор займа № 01/24 от 05.04.2024	1 920	ООО «ТСК-групп» - займодавец, 16 % годовых, сумма займа 12 000 тыс. руб., 1 920 тыс. руб. проценты, начисленные в 2025 году. На 31.12.2025 задолженность ООО «ТСК АЛЪЯНС» 15 336 тыс. руб.	-

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность перед аффилированными лицами составляет:

1. Перед ИП Заводчиков Е.А. – 40 020;
2. ООО «ТСК АЛЪЯНС» - 3.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года:

1. ООО «ТСК АЛЪЯНС» - 145 964 (в том числе резерв по сомнительным долгам в размере 47 741 тыс. руб.)

13. ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА ОБЩЕСТВА

Фонда оплаты труда Общества в 2025 году составил 1 438 тыс. руб.

Фонд оплаты управленческого аппарата составил 86 тыс. руб., что составило 6 % от всего Фонда оплаты труда Общества. Выплаты вошли в состав краткосрочных вознаграждений. В состав управленческого персонала входит генеральный директор. Дивиденды Обществом в 2025 году не выплачивались.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК

Крупные сделки ООО «ТСК-групп» в 2025 году не совершались.

16. РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

На конец отчетного года резерв сомнительных долгов составляет 81 857 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 431 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

Наличие и движение оценочного обязательства на оплату отпусков (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Резерв по отпускам	461	184	162	431

Основания для создания иных резервов нет.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество проявляет должную осмотрительность при выборе контрагентов.

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с применимыми требованиями законодательства.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ТСК-групп» заключен договор доверительного управления с ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал». В рамках данного договора управляющий в интересах учредителя управляет денежными средствами учредителя, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами. Таким образом, в отчетность организации включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, которые предоставил управляющий (п. 7 указаний, утв. приказом Минфина от 28.11.2001 № 97н). Показатели из бухгалтерской отчетности, которую составил управляющий на основании обособленного учета в рамках договора доверительного управления, складываются с аналогичными показателями отчетности организации.

Сальдо по договору доверительного управления на 31.12.2025 года равно 245 098 тыс. руб., на 31.12.2025 год - 329 654 тыс. руб., данная сумма отражена по строке 1170 «Финансовые вложения».

19. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И ПРЕТЕНЗИОННЫХ СПОРАХ

В 2025 году ООО «ТСК-групп» не являлось участником судебного процесса. Сведения о судебных делах и претензионных спорах, в которых участвует Общество и которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность отсутствуют.

20. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск – существенные долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Валютный риск отсутствует, расчеты ведутся в российских рублях.

Риск ликвидности – предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность организации, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Общества и принимать меры для их ликвидации.

21. СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые экономические санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и ставки рефинансирования. Невозможно предвидеть, как данная

ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ Заводчиков Евгений Альбертович
М.П.

24 марта 2026 г.