Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО"ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ ТЕХНОЛОДЖИ" (ООО «ТСТ») за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ ТЕХНОЛОДЖИ"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО "ТСТ"***
Адрес юридического лица:

1.2. Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 141006, Московская обл., Мытищи г.о., Мытищи г., Волковское ш, владение № 5А, строение 1, офис 702;

Почтовый адрес: 141006, Московская обл, Мытищи г.о., Мытищи г., Волковское ш, владение № 5А, строение 1, офис 702;

Фактический адрес места нахождения производства: Московская область, Городской округ Мытищи, г. Мытищи, Волковское шоссе, вл.15, стр11.
Телефон: (495) 665-78-79;
E-mail: 7836578@TSHEAT.RU

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Тепловые Системы Технолоджи" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 16.08.2022 года, основной государственный регистрационный номер 1225000088928.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5029271651**

Код причины постановки на учет (КПП): ***502901001***

1.4. Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

Участник	Доля в Уставном капитале	Стоимость доли в руб.
Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ ПОЛЮС»	100%	10 000,00

1.5. Исполнительный единоличный орган Общества утвержден Решением учредителя №1 от 06.07.2023г

Ф.И.О.	Должность
БОЛЬШЕПАЕВ ОЛЕГ ЮРЬЕВИЧ	Генеральный директор

Решением учредителя, Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица Серия 50 АВ № 2732090 от 04.09.2025 г., единоличный исполнительный орган заменен на:

Ф.И.О.	Должность
КОШКИН ДМИТРИЙ ПЕТРОВИЧ	Генеральный директор

1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 19 человек, по состоянию на 31.12.2024 – 17 человек.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО Тепловые Системы Технолоджи (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 01.09.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО Тепловые Системы Технолоджи» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Тепловые Системы Технолоджи» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Официальные курсы иностранных валют

Наименование	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто. В целях налогообложения обязательства в валюте переоцениваются при погашении обязательства.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022. 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 НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется в отдельном регистре.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- программы для электронных вычислительных машин (в т.ч. неисключительные права пользования);
- базы данных;
- НОУ-ХАУ и промышленные образцы;
- лицензии, сертификаты и разрешения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. 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. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Переходные положения: Организация отражает НМА с учетом данных изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) перспективным способом по объектам принимаемым к учету с 01 января 2024 года..

Учет основных средств

Формирование информации в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года, параметры амортизации проверяются комиссией по всему оборудованию на конец каждого года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации для производства или управленческих нужд. При этом должны быть одновременно соблюдены условия:

-объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- общая покупная стоимость объекта составляет более 100 000,00 рублей;

-организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

-объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы (оборудование), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные учетной политикой и стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, списываются полностью при вводе в эксплуатацию по статье расходов «Амортизация несущественных активов», учитываются в течении срока использования на забалансовом счете МЦ.03, затраты на их приобретение отражаются в бухгалтерском учете на счете 08.04 и в бухгалтерской отчетности как инвестиционные операции. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов

Приобретаемые материальные запасы после перехода права собственности и до поступления на склад организации отражаются в учете на счете 15.01 «Заготовление и приобретение материалов», после поступления на склад на счете 10 «Материалы» по фактической покупной (договорной) себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно связанные с приобретением ТМЦ, отражаются в течение месяца на счете 10.ДР «Дополнительные расходы по материалам» и включаются в договорную стоимость приобретения этих ТМЦ после их поступления на склад при закрытии месяца. Переданные со склада в производство материалы и отгруженная клиентам продукция (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция) списываются со счетов учета по методу ФИФО.

По результатам инвентаризации запасов на 31.12.2025 года произведена их комиссионная оценка, запасов с признаками обесценения не выявлено.

Формирование себестоимости готовой продукции осуществляется на счете 20 «Основное производство» по прямым статьям расходов (материальные расходы, зарплата и взносы в фонды основных производственных рабочих, амортизация ОС, непосредственно используемых при производстве продукции). Общецеховые расходы отражаются на счете 25 и распределяются в конце месяца на стоимость изготовленной и сданной на склад готовой продукции пропорционально прямым материальным затратам на производство каждого наименования продукции на сч.20. Учет собственной готовой продукции организации осуществляется в количественных и стоимостных показателях на счете 43 «Готовая продукция» (без использования счета 40) по фактической себестоимости. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения исходя из ее физических свойств (линейные единицы, поштучно и пр.)

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической себестоимости.

Признание доходов

Доходы ООО «ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ ТЕХНОЛОДЖИ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручку от продажи товаров (работ, услуг) признавать в бухгалтерском учете по методу начисления доходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов с делением на прямые и косвенные по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26, признаются в качестве косвенных и закрываются в конце месяца на счет 90.08 с распределением по видам деятельности пропорционально выручке, в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Формирование резервов и обязательств.

Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение должником сроков исполнения обязательства;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Порядок формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТСТ» и покупателями и заказчиками. Задолженность нереальная к взысканию и с истекшим сроком исковой давности списывается с баланса за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ТСТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО«ТСТ» использует метод начисления. Налоговый учет ведется на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учета.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины налога на прибыль отчетного периода. Общество ведет учет налога на прибыль с применением ПБУ 18/02 балансовым методом с учетом временных разниц и отражением ОНА и ОНО на бухгалтерских счетах 09 и 77.

С 31 октября 2023 года Общество является участником проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного научно-технологического центра «Аэрокосмическая инновационная долина» (Свидетельство о предоставлении статуса участника проекта №2023/32 от 31.10.2023, Решение №10/23-35 П от 31.10.2023 и Выписка из Реестра участников проекта ИНТЦ от АКИД на 16.11.2023г. Уведомление от АО УК ИНТЦ в ИФНС г. Мытищи от 06.12.2023г.).

В соответствии с Федеральным законом от 29 июля 2017 года №216-ФЗ «Об инновационных научно-технических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», Постановлением правительства РФ от 22 апреля 2022 года №735 «О создании инновационного научно-технического центра «Аэрокосмическая инновационная долина», участники ИНТЦ имеют право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ). Уведомление установленной формы подано в ИФНС 06.12.2023г. с приложением всех необходимых документов. Уведомление о продлении права использования освобождения от налога на прибыль подано в ИФНС 17.01.2025 года.

В целях обеспечения достоверности и непрерывности учета организация продолжает вести учет отраженных ранее 31.10.2023 года временных разниц, с погашением ОНА и ОНО на бухгалтерских счетах 09 и 77.

Расходы по страховым взносам

Расходы по обязательному страхованию осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «ТСТ» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Согласно положениям пункта 10 статьи 427 НК РФ для организаций, получивших статус участников проекта, на период в течение 10 лет со дня получения ими статуса участника проекта, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором ими был получен статус участника проекта, установлены пониженные тарифы страховых взносов в размере 14,0% (на обязательное пенсионное страхование - 14,0%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - 0%, на обязательное медицинское страхование - 0%). В соответствии с частью 1 статьи 10 Федерального закона N 244-ФЗ юридическое лицо получает статус участника проекта со дня включения его в реестр участников проекта. При этом уведомлять инспекцию о применении пониженных тарифов не нужно. Применять пониженный тариф можно с 1-го числа месяца, в котором сведения о фирме внесены в реестр.

В 2025 году страховые взносы с применением пониженных тарифов рассчитывались следующим образом: с зарплаты в размере МРОТ, увеличенный на коэффициент 1.5, (в 2025 году –(22 440 руб.*1,5=33600 руб.)) ставка составляет 30%; всю остальную часть выше МРОТ нужно облагать по ставке 15%. Общество, как участник проекта ИНТЦ, в 2025 году использовало право на освобождение от налога на прибыль и пониженный тариф страховых взносов.

3. Раскрытие существенных показателей

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

3.1.Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА раскрыта в таблице №1.

Нематериальные активы	На 31.12.2025г.		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сертификат соответствия СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ на низковольтные комплектные устройства	877,00	295,62	581,38

3.2.Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице №2.

Состав основных средств по состоянию на 31.12.2025г.:

Основные средства/Группа ОС	На 31.12.2025г.		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сооружения	5 951,13	833,06	5 118,07
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 217,69	4 860,28	15 357,41
Офисное оборудование	106,56	2,96	103,60
Транспортные средства	250,00	55,56	194,44
Итого	**26 525,38**	**5 751,86**	**20 773,52**

Сведения о арендованных активах раскрыты в таблице №3.

Наименование арендодателя	**Адрес местонахождения недвижимого имущества**	**№ договора**	**Арендованные помещения**
АО «Т.Б.М.»	МО г. Мытищи, Волковское шоссе, вл.15, стр11.	№01/03-2024М от 01.03.2024 г. и ДС № 5 от 15.12.2025г.	Производственные помещения
АО «Т.Б.М.»	МО г. Мытищи, Волковское шоссе, вл.15, стр11.	№01/03-2024М от 01.03.2024 г. и ДС № 5 от 15.12.2025г.	Складские помещения

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 также отражаются арендованные активы, в качестве которых выступает стоимостная оценка права пользования активом (ППА).

Согласно ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете (БУ) на балансе организации на счете 01.03 «Арендованное имущество» учитываются активы: «ППА- Право аренды производственных помещений Волковское ш., вл.15, стр.11» (инв. № ТСТ ППА-028), «ППА- Право аренды складских помещений Волковское ш., вл.15, стр.11» (инв. № ТСТ ППА-029).

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев.

3.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов.

По результатам инвентаризации запасов на 31.12.2025 года произведена их комиссионная оценка, запасов с признаками обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице №4.

Наименование показателя	Фактическая себестоимость на начало года	Фактическая себестоимость на конец года
Запасы –всего	100 747	26 736
В том числе:		
Сырье и материалы	85 373	20 260
Готовая продукция	11 383	5 226
Незавершенное производство	3 991	1250

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности раскрыта в таблице №5.

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
	по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего				
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 748	9 512	(1 753)	10 507
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 017	124 217	(6 017)	124 217
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	58	1 769	-	1 827
Расчеты по ЕНС	483	297	-	780
Расчеты с подотчетными лицами	-	3	-	3
Итого	9 306	135 798	(7 770)	137 334

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	3 433	15 645	130
Переводы в пути	-	-	-
Итого	3 433	15 645	130

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны за минусом НДС за отчетный период.

3.7. Капитал и резервы

В течение отчетного периода размер уставного капитала не менялся.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	2 514	(19 949)	174

3.8. Кредиты и займы полученные

В 2025 году Общество имеет заемные средства от юридических лиц, а именно:

- ООО ПК «ТС Полюс», договор займа №01-09-ТСТ/ТСП от 01.09.2022г.,

сумма займа на 31.12.2024 г. составляет 4 222 185,77 руб.;

сумма займа на 31.12.2025 г. составляет 0,00 руб.;

сумма процентов, выплаченная по договору, в 2025 г. ровна 297 585,54 руб.;

- ООО «Тепловые Системы», договор займа № ТС-ТСТ/0206 от 02.06.2025 г.,

Сумма займа на 31.12.2025 г. составляет 172 179 233,07 руб.,

Проценты, начисленные на 31.12.2025г., составляют 9 797 778,68 руб.

Проценты по договору в 2025 г. не выплачивались.

Краткосрочные обязательства по финансовой аренде на 31.12.2025 года отражается по строке 1510 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса в сумме 3 864 621,44 руб., на 31.12.2024 года кредиторская задолженность по этим обязательствам отсутствует.

3.9.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
	по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего				
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 806,06	8 250,51	(51 122,75)	12 933,82
Расчеты с покупателями и заказчиками	114 615,14	5 677,09	(114 615,09)	5 677,14
Расчеты по налогам и сборам	9 792,22	3,35	(9 763,75)	32,02
Расчеты по страховым взносам	795,47	165,54		961,01
НДС по авансам и предоплатам	(19 102,03)		19 102,03	-
Итого:	161 906,86	14 096,99	(156 399,56)	19 603,99

По состоянию на 31.12.2025г. вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Долгосрочные обязательства по финансовой аренде на 31.12.2025 года отражается по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 9 269 тыс. руб., на 31.12.2024 года кредиторская задолженность по этим обязательствам отсутствует.

3.10.Оценочные обязательства

Состав оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода раскрыто в таблице 6.

Показатель	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*
Оценочные обязательства по вознаграждениям	822	948
Оценочные обязательства по страховым взносам	161	172
Итого:	983	1 120

3.11.Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

3.12.Выручка

Выручка по основным видам деятельности в 2025 году составила всего 340 760,77 тыс. руб., в том числе: по коду 27.32 «Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования» - 146 527,13

тыс. руб., по коду 27.12 «Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры» - 196 093,47 тыс. руб.

Выручка Общества сформирована от продажи продукции, работ и услуг по видам:

Показатель	2025	2024
Выручка без НДС, в т.ч. от реализации	**342 620,60**	**110 860,95**
Собственной продукции (услуг)	*341 443,77*	*110 499,66*
Покупных материалов	*1176,83*	*361,29*

3.13.Себестоимость продаж, управленческие расходы

Показатель	*2025*	*2024*
Себестоимость продаж, в т.ч.	**285 225,12**	**111 117,84**
Собственной продукции (услуг)	*284 143,78*	*110 396,08*
Покупных материалов	*1081,34*	*721,76*
Управленческие расходы, в т.ч.	**26 271,58**	**25 010,17**
Расходы на оплату труда	16 253,85	17 670,98
Страховые взносы в фонды	3 322,34	3 402,20
Аренда складских и офисных помещений	665,76	305,76
Сертификация продукции и разработка технологии	1 027,39	71,18
Приобретение и обновление ПО	399,21	374,36
Расходы на разработки новых технологий и испытание образцов	2 212,82	329,70
Амортизация ОС, в т.ч. доходных вложений	279,12	192,94
Прочие общехозяйственные расходы	2111,09	2663,05

3.14.Прочие доходы и прочие расходы

Показатель	2025	2024
Прочие доходы	**6 999,51**	**3 774,00**
Излишки ТМЦ выявленные при инвентаризации	627,08	489,74
Положительные КР	5 805,8	2 849,62
Прочие доходы	566,63	434,64
Прочие расходы	**12 174,38**	**5 305,00**
Отрицательные КР	-	3 511,38
Проценты по дог. займа	9800,43	168,53
Списание недостач при инвентаризации	162,43	45,99
Услуги банков	1 765,52	1 471,91
Прочие расходы	446,00	228,81

а. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» в сумме 22 463 тыс. руб. определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль за 2025 год отсутствуют.

В 2025 году распределение чистой прибыли организации за 2024 год участникам Общества не производилось.

3.15. Информация о связанных сторонах

ООО ПК «ТС Полюс» - совладелец с долей, 100% уставного капитала.

Отношения с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Виды отношений между аффилированными лицами	Обороты за 2025 год, руб.
Покупка у аффилированных лиц		
ООО «Тепловые системы»	Приобретение товаров, услуг	252 061 780,02
ООО ПК «ТС Полюс»	Приобретение товаров, услуг	105 887 678,17
ООО «Теплоресурс»	Приобретение товаров, услуг	582 350,00
Продажа аффилированным лицам		
ООО ПК «ТС Полюс»	Реализация продукции, услуг	13 196 212,15
ООО «Тепловые системы»	Реализация продукции, услуг	168 180
ООО «Теплоресурс»	Реализация продукции, услуг	377 314

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО "ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ"	100 631,53

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО "ТЕПЛОВЫЕ СИСТЕМЫ"	102,12
ООО ПК «ТС Полюс»	8 475,67

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Общество относит к основному управленческому персоналу генерального директора, главного бухгалтера и начальника отдела кадров.

Размер выплат определен трудовыми контрактами.

Показатель	Величина выплат в 2025	Величина выплат в 2024
Заработная плата (вкл. премии), оплата отпусков	4 707,53	4 717,59
Страховые взносы	766,61	742,27
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

3.16.Риски хозяйственной деятельности

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, прочих внутренних и внешних факторов, событий, обстоятельств, действий. В связи с этим возникают риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. С целью минимизации воздействия негативного эффекта действия рисков, Обществом предпринимаются меры по выявлению, оценке и регулированию возможными рисками.

Наименование риска	*Вероятность наступления*
Финансовые	
Рыночный	*умеренная*
Кредитный	*умеренная*
Ликвидности	*низкая*
Правовые	*низкая*
Страновые и региональные	*умеренная*
Репутационные	*низкая*

4. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных событий не происходило.

6. Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества положительные и значительно превышают размер уставного капитала.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования и улучшения финансового положения в сложившейся геополитической ситуации.

Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2025 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

7. События после отчетной даты

Какие-либо события, способные оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской отчетности Общества, после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Д.П. Кошкин

«27» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	877	-	-	(296)	-	-	-	-	-	877	(296)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	581	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 034	-	(157)	(877)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 594	(2 834)	9 931	-	79	(2 997)	-	-	-	-	-	26 525	(5 752)
	За 2024 г.	15 820	(249)	774	-	-	(2 585)	-	-	-	-	-	16 594	(2 834)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	13 134	-	-	-	-	-	-	13 134	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	33 907	13 761	15 572
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	81	-	29 259	-	(8 502)	(20 838)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 046	-	(1 191)	(774)	81	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	41	-	2 185	-	-	(2 226)	-	-
	За 2024 г.	-	-	241	-	200	-	41	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	100 747	-	224 367	(298 378)	-	-	X / X	26 736	-
	За 2024 г.	13 325	-	199 572	(112 150)	-	-	X / X	100 747	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 306	-	135 798	-	(7 770)	-	-	-	137 334	-
	За 2024 г.	4 136	-	7 602	-	(2 432)	-	-	-	9 306	-
Итого	За 2025 г.	9 306	-	135 798	-	(7 770)	-	-	X	137 334	-
	За 2024 г.	4 136	-	7 602	-	(2 432)	-	-	X	9 306	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	166 423	191 538	18	(156 399)	-	-	201 580
	За 2024 г.	35 849	159 164	-	(28 590)	-	-	166 423
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	166 423	191 538	18	(156 399)	-	X	201 580
	За 2024 г.	35 849	159 164	-	(28 590)	-	X	166 423

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	1 120	3 473	3 376	234	983
	За 2024 г.	625	2 865	2 219	151	1 120
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	232 051	79 607
Затраты на оплату труда	45 714	39 870
Отчисления на социальные нужды	9 022	7 407
Амортизация	3 292	2 585
Прочие затраты	12 446	18 219
Итого по элементам	302 525	147 688
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 971	(11 560)
Итого расходы по обычным видам деятельности	311 496	136 128

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-