

ООО «Сириус-инфракрасные технологии отопления»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

Формат представления числовых показателей – тыс. руб.

1. Основные сведения об организации

Дата учреждения общества: 10.09.2021 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 427961, Удмуртская Республика, г.о. город Сарапул, г Сарапул, ул Электрозаводская, зд. 12д

Фактический адрес общества: 427961, Удмуртская Республика, г.о. город Сарапул, г Сарапул, ул Электрозаводская, зд. 12д

Государственный регистрационный номер: № 1211800017043 от 10 сентября 2021 года.

Выдан Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике.

Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних организаций.

Основными видами деятельности ООО «Сириус-инфракрасные технологии отопления» (далее «Общество») является:

- Производство бытовых электрических приборов.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила – 15 человека.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган Общества;

- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

По состоянию на 31.12.2025 единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Швец Максим Георгиевич.

Уставный капитал:

По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

За период с 01.01.2025 по 22.06.2025 г. состав Участником общества:

- 50% ООО «Ижевский завод тепловой техники» ИНН 1832058678

- 50% ООО " ТЕРМО ГЛАС" ИНН 5040107990

С 23.06.2025 г. единоличным Участником общества является ООО «Ижевский завод тепловой техники» ИНН 1832058678 – 100%.

Учет финансово-хозяйственных операций Общества автоматизирован и ведется в программном комплексе 1С: ERP.

2. Раскрытие учетной политики

Бухгалтерский учет ведется при помощи услуг ООО «АйПиДжи Сарапул». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н., Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Приказами Министерства Финансов РФ. Статьи бухгалтерской отчетности дополнительно детализируются в соответствии с критерием существенности в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленных в формате, утвержденном в приложении № 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н, и являющихся неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества.

3. Пояснения к статьям баланса

3.1 статья 1150 Основные средства:

В составе основных средств, в том числе, отражены незавершенные капитальные вложения, оборудование к установке. Балансовая стоимость основных средств в разрезе групп на 31.12.2025 представлена ниже:

Таблица 2

| Группа ОС | на 31.12.2025 | | |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Балансовая стоимость |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 19 003 | 6 421 | 12 582 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 718 | 602 | 116 |
| Машины и оборудование к установке | 1 337 | | 1 337 |
| Право пользования активом (долгосрочная аренда помещений, расположенных по адресу: г. Саранул, ул. Электрозаводская, 12д) | 11 289 | 1 881 | 9 408 |
| Итого | 32 347 | 8 904 | 23 443 |

3.2 статья 1210 Запасы:

Структура запасов приведена в Таблице

Таблица 3

| Вид запасов | Стоимость на 31.12.2025 |
|----------------------------|-------------------------|
| Сырье и материалы | 5 336 |
| Готовая продукция | 396 |
| Незавершенное производство | 129 |
| Итого | 5 861 |

3.3 строка 1230 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность главным образом сформирована из сумм задолженности покупателей и авансов выданных поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2025г.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Общество не формировало.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Раскрытие строки 12311 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Таблица 4

| Вид запасов | Стоимость на 31.12.2025 |
|---|-------------------------|
| Задолженность страховой компании по ДМС | 13 |
| Итого | 13 |

3.4 строка 1250 Денежные средства:

Таблица 5

| Денежные средства, в т.ч. | на 31.12.2025 |
|------------------------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах | 384 |
| Средства на валютных счетах | 5 114 |
| Итого | 5 498 |

3.5 строка 1260 Прочие оборотные активы:

| Расходы будущих периодов | на 31.12.2025 |
|---|---------------|
| Право использования Контур ДИАДОК | 11 |
| Страховой полис страхования гражданской ответственности | 41 |
| Страховой полис страхования имущества | 35 |
| Итого | 87 |

3.6 строка 1310 Уставный капитал:

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.:

Таблица 5

| Наименование показателя | на 31.12.2025 |
|-------------------------|---------------|
| ООО «ИЗТТ» | 10 |
| Итого | 10 |

3.7 строка 1350 Добавочный капитал:

| Наименование показателя | на 31.12.2025 |
|-------------------------|---------------|
| ООО «ИЗТТ» | 40 000 |
| ООО " ТЕРМО ГЛАС" | 30 000 |
| Итого | 70 000 |

3.8 статья 1410, 1510 Заемные средства:

Информация о наличии и структуре заемных средств отражена в таблице:

Таблица 6

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2025 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Долгосрочные займы ООО «ИЗТТ» | 55 200 |
| Итого долгосрочные займы | 55 200 |
| Проценты по займам ООО «ИЗТТ» | 10 550 |
| Итого проценты по кредитам | 10 550 |

3.9 строка 1520 Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность сформирована главным образом из сумм поставщикам за товары, работы (услуги).

Структура задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами (в тыс. руб.):

Таблица 8

| Вид налога/сбора/взноса | Остаток на 31.12.2025 |
|---|-----------------------|
| Задолженность перед бюджетом | |
| НДФЛ | 53 |
| НДС | 62 |
| Налог на прибыль | 26 |
| ЕНС | 11 |
| Итого задолженность перед бюджетом | 152 |
| Задолженность перед внебюджетными фондами | |
| Страховые взносы по единому тарифу | 241 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 6 |
| Итого задолженность перед внебюджетными фондами | 247 |

Задолженность перед персоналом Общества в размере 353 тыс. руб. является текущей задолженностью.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

4. Пояснения к статьям отчёта о финансовых результатах

Таблица 9

| Наименование показателя | 2025 г. |
|--|---------------|
| Выручка | 52 461 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Выручка от продажи готовой продукции | 52 461 |
| Себестоимость продаж | 50 293 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Материальные затраты | 27 893 |
| Прочие затраты | 22 400 |
| Коммерческие расходы | 3 825 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Расходы на логистику | 443 |
| Расходы на рекламу | 3382 |
| Управленческие расходы | 23 166 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Амортизация | 4 785 |
| Аренда недвижимого имущества | 1 137 |
| Услуги управляющей компании | 6 688 |
| Брак по вине производства | 218 |
| Вода, отопление, водоснабжение | 172 |
| ДМС | 191 |
| Компьютеры, оргтехника, мебель, канцтовары | 23 |
| Отчисления с ФОТ управленческого персонала | 1 546 |
| Охрана | 533 |
| Расходы на разработку и внедрение | 751 |
| Страхование | 144 |
| Транспортные расходы | 93 |
| ФОТ управленческого персонала | 5 169 |
| Хозяйственные товары | 526 |
| Прочие расходы | 1 190 |
| Проценты к получению | 248 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Проценты по депозитам и остаткам на счетах | 248 |
| Проценты к уплате | 10 550 |
| <i>в том числе:</i> | |
| Проценты по займам | 10 550 |
| Прочие доходы | 1 543 |
| Прочие расходы | 2 029 |

Расходы по налогу на прибыль:

Таблица 10

| Наименование показателя | 2025 г. |
|---|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (35 611) |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 2 400 |
| Текущий налог на прибыль | (58) |
| Отложенный налоговый актив за прошлые периоды | - |
| Чистая прибыль | (33 269) |

5. Существующие и потенциальные риски

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Сириус-инфракрасные технологии отопления» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Сириус-инфракрасные технологии отопления» в обозримом периоде будет несущественным. Данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

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

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски общества, могут быть обусловлены изменением законодательной базы о налогах и сборах, увеличением налоговых ставок, а также введением новых видов налогов и объектов налогообложения, отмена налоговых льгот на которые Общество может претендовать. Также, введение новых правил и требований прочих регуляторных органов, в части дополнительной отчетности и учета может увеличить издержки Общества в связи с необходимостью привлечения дополнительных трудовых ресурсов, услуг сторонних компаний по составлению и представлению соответствующей отчетности.

Деятельность Общества не является в высокой степени подверженной правовым рискам, и в отчетном периоде не ощутила на себе их влияния.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков.

Убыток, полученный Обществом в 2025 году связан с тем, что Общество за период своей деятельности не вышло на проектную мощность.

6. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить сомнения в непрерывности деятельности

Общество выполняет все свои обязательства перед поставщиками и подрядчиками в рамках достигнутых договоренностей.

Руководство Общества считает, что в полной мере обладает возможностью поддерживать экономические показатели Общества на необходимом уровне, и его финансовую стабильность.

Нам не известны события или условия, которые могут обуславливать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и способные оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Сириус-инфракрасные технологии отопления»

17 марта 2026 г.



 Швец М.Г./