

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Тиста Термик Компани» за 2025 год.

Настоящие пояснения составлены к годовой бухгалтерской отчетности (далее - Пояснения) и являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тиста Термик Компани» (далее АО «ТТС» и Общество) за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Для сопоставления данных в балансе, данные за 2023, 2024 год были сформированы более детализировано, согласно требованиям, принятыми министерством финансов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году, а также в предшествующие периоды, отраженные в настоящей бухгалтерской отчетности не допущено.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности, включая пояснения, представлены в тыс. рублей. Вычитаемые и отрицательные стоимостные показатели показаны в круглых скобках.

Пояснения дополнены расшифровочными таблицами, раскрывающими структуру отдельных статей бухгалтерской отчетности, которые являются Приложением к настоящим Пояснениям и являются их неотъемлемой частью.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Тиста Термик Компани».

Сокращенное наименование: АО «ТТС».

Местонахождение организации: 119121, Москва г, Тружеников 1-Й пер, дом № 12, строение 2 этаж
7 пом. Х ком.7

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1187746171568

Среднесписочная численность работающих сотрудников:

- за 2023 год: 7 человек;
- за 2024 год: 7 человек;
- за 2025 год: 7 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2025 году являлся г-н Бондарь Игорь Владимирович.

Основным видом деятельности АО «ТТС» является оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (концентрированная томатная паста, кабачковое пюре, яблочное пюре). Размер Уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года акции Общества распределены следующим образом:

Барбашов Игорь Викторович - 100 % (бенефициарный владелец).

1. РАСЧЕТЫ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Выплаты по процентам по договору Займа за 2025 г. единственному акционеру составили 4 564 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0» (1с Предприятие)

Учетная Политика организации утверждена Приказом генерального директора от 29.12.2023 г.

Основные методы/ критерии оценки активов и обязательств:

- Оценка материально-производственных запасов, товаров, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости
- В соответствии с п.3 стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев .
- Активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб.
- Общество не создает резервов на ремонт ОС.
- Состав амортизационных групп в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом
- списание материально-производственных запасов, товаров, готовой продукции осуществляется при производстве, реализации и прочем выбытии производится по средней стоимости
- Финансовый результат от продажи товаров, готовой продукции определяется по отгрузке
- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте , ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»
- Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность

- Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы
- Расчет показателей по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц
- Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008
- Общество контролирует сроки погашения задолженности по договорам кредитов и займов на предмет правильного отражения сумм задолженности в отчетности (по статьям краткосрочных и долгосрочных обязательств)

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице № 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость нематериальных активов полностью погашена.

В отчетном периоде отсутствовали затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых программных продуктов).

Нематериальные активы, подверженные обесценению, отсутствуют.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице № 4.1 «Наличие и движение основных средств» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело основных средств, находящихся в залоге.

В отчетном периоде Общество не несло затрат, связанных с модернизацией, реконструкцией и тех перевооружением существующих зданий, сооружений, машин и оборудования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на отчетную дату отсутствуют.

Общество является Арендатором офисного помещения по адресу: 119121, Москва г, Тружеников 1-й пер, дом № 12, строение 2 этаж 7 пом. Х ком.7 общей площадью 204,1 м². Договором аренды стоимость объекта аренды не определена.

- За 2023 год сумма - 5 827 тыс. руб.;
- За 2024 год сумма - 6 221 тыс. руб.;
- За 2025 год сумма - 6 844 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 «Наличие и движение запасов» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют объекты материально-производственных запасов, находящиеся в залоге.

Резервов под снижением стоимости материально-производственных запасов не создавался вследствие отсутствия признаков обесценения.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. были созданы резервы по сомнительным долгам (информация раскрыта в п.11 оценочные обязательства)

Сумма Дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. – 115 226 тыс. руб., в т. ч. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 112 945 тыс. руб., величина резерва по сомнительным долгам 3 847 тыс. руб.

Крупными дебиторами являются ООО «БАСТИОН» 19 721 тыс. руб., ООО «КДВ ГРУПП» 17 191 тыс. руб., ООО «СЛАВЯНСКИЙ КОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ» 19 595 тыс. руб., ООО «БАЛТ-ОСТ» 4 881 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (тыс. руб.)	2 374,6	532,2	231,2
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (тыс. руб.)			
Итого денежные средства		532,2	231,2
Денежные эквиваленты, в том числе:			
Депозитные счета	24 329,00		5 650,00
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	26 703,68	532,2	5 881,2

По состоянию на отчетные даты Общество не имеет денежных средств, в отношении которых существуют ограничения в использовании.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении кредитов и займов, полученных в отчетном периоде, представлена в Таблице № 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к пояснениям к бухгалтерской отчетности. Общая сумма заемных средств (включая проценты) по состоянию на 31.12.2025 г. составила 181 648 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 9 335 тыс. руб. в т.ч. краткосрочная сумма кредиторской задолженности ООО «М-ЛОГИСТИК ГРУПП» 590 тыс. руб., ООО «МВ ЛОГИСТИК» 606 тыс. руб.. Сумма займов, полученных на 31.12.2025 составила 159 355 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Кредиторская задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на добавленную стоимость	1 390	13 058	9,7
Налог на прибыль организаций			
Налог на имущество организаций			
Транспортный налог	2,3	2,3	2,3
Итого задолженность по налогам и сборам	13 060	13 060	12

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам, а также взносам на обязательное страхование.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2025 год сумма начисленного резерва составляет 2 200 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3 846,7 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженностью.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основным доходом Общества является выручка от реализации прочих пищевых продуктов, не включенными в другие группировки (концентрированная томатная паста, кабачковое пюре, яблочное пюре):

- за 2023 год 908 983,9 тыс. руб.
- за 2024 год 1 182 096 тыс. руб.
- за 2025 год 972 743 тыс. руб.

Информация о затратах, относимых на себестоимость произведенной продукции с учетом управленческих и коммерческих расходов, представлена в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В составе указанных затрат расходы управленческого персонала в виде ФОТ и резервов на отпуск за 2025 год составляет 23 225,9 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Таблицах

Наименование показателя прочих доходов (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Доходы от продажи (покупки) иностранной валюты		
Курсовые разницы	78 687	77 969
Отклонение курса продажи валюты	273	535
Проценты по займам (депозитам)	1 040	1 449
Реализация прочего имущества (материалов)		3 396
Резервы по отпускам, по сомнительным долгам	6 399	15 341
Прочие доходы	246	1 768
Итого прочие доходы	86 645	100 458

Наименование показателя прочих расходов (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	55 671	90 373
Отклонение курса продажи валюты	4 448	9 346
Проценты по займам, кредитам	28 397	26 633
Реализация прочего имущества (материалов)		3 272
Услуги банков	2 446	2 508
Прочие расходы	21 561	3 285
Резервы по сомнительным долгам	4 554	12 992
Итого прочие расходы	117 077	148 409

Финансовый результат деятельности АО «ТТС» за 2025 год.

Чистая прибыль за 2025 год составила – убыток в сумме 6 277 тыс. руб.

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчетах по налогу на прибыль соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в Таблице.

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы, исходя из ставке 25 % представлен следующим образом:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	(6 555)	48 158
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Текущий налог на прибыль	-	(12 262)
Постоянные налоговые обязательства (за вычетом постоянных	277	4 258
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Изменение отложенных налоговых активов		
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	(6 278)	40 154

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Общества планирует полностью погасить задолженность по краткосрочным займам и причитающимся по ним процентам в течение 3 квартала 2026 года.

15. ОЦЕНКА ХОЗЯЙСТВЕННЫХ РИСКОВ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества

В настоящее время Руководство Общества предпринимает определенные действия, направленные на снижение выше перечисленных рисков с целью минимизации возможных негативных последствий для финансового положения Общества.

Генеральный директор



Бондарь И.В.