

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	724	941	240
в том числе:			
Другие виды основных средств	724	941	143
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	97
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	4 195	-	-	-	-	7 661	11 856	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	4 195	-	-	-	-	-	11 856	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 661	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 661	-	-	-	-	-	-	(7 661)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 661	-	-	-	-	-	7 661	-
Итого	За 2025 г.	7 661	-	4 195	-	-	-	-	-	11 856	-
	За 2024 г.	-	-	7 661	-	-	-	-	-	7 661	-

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.	217 785	-	369 183	(577 884)	-	-	X	X	9 084	-
	За 2024 г.	-	-	273 037	(55 252)	-	-	X	X	217 785	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	89 674	-	26 801	(116 328)	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	91 835	(2 161)	-	-	-	-	89 674	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	128 111	-	342 382	(461 556)	-	-	-	-	8 937	-
	За 2024 г.	-	-	181 202	(53 091)	-	-	-	-	128 111	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167 724	(12 598)	150 980	-	(139 881)	-	(68 354)	-	178 823	(80 952)
	За 2024 г.	195 787	-	183 110	-	(211 173)	-	(12 598)	-	167 724	(12 598)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125 866	-	91 893	-	(112 363)	-	(56 549)	-	105 396	(56 549)
	За 2024 г.	139 348	-	109 406	-	(122 888)	-	-	-	125 866	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 896	(12 598)	27 616	-	(27 387)	-	(11 805)	-	41 125	(24 403)
	За 2024 г.	38 519	-	24 317	-	(21 940)	-	(12 598)	-	40 896	(12 598)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	31 251	-	(131)	-	-	-	31 120	-
	За 2024 г.	17 869	-	48 431	-	(66 300)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	2	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(1)	-	-	-	6	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	956	-	19	-	-	-	-	-	975	-
	За 2024 г.	-	-	956	-	-	-	-	-	956	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	199	-	-	-	-	-	199	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	167 724	(12 598)	150 980	-	(139 881)	-	(68 354)	X	178 823	(80 952)
	3а 2024 г.	195 787	-	183 110	-	(211 173)	-	(12 598)	X	167 724	(12 598)

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	13 668	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 623	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 065	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	380 110	104 452	-	(346 195)	-	-	138 367
	3а 2024 г.	247 100	347 033	-	(214 023)	-	-	380 110
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 166	17 610	-	(16 174)	-	-	22 602
	3а 2024 г.	48 322	15 174	-	(42 330)	-	-	21 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	326 399	57 268	-	(324 732)	-	-	58 935
	3а 2024 г.	53 117	326 399	-	(53 117)	-	-	326 399
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 712	19 288	-	-	-	-	44 000
	За 2024 г.	106 869	4 771	-	(86 928)	-	-	24 712
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 273	-	-	(1 000)	-	-	1 273
	За 2024 г.	7 573	-	-	(5 300)	-	-	2 273
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 918	-	-	(3 918)	-	-	-
	За 2024 г.	3 588	330	-	-	-	-	3 918
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	765	-	-	(364)	-	-	401
	За 2024 г.	563	202	-	-	-	-	765
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	719	10 286	-	-	-	-	11 005
	За 2024 г.	27 057	-	-	(26 338)	-	-	719
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	157	-	-	(6)	-	-	151
	За 2024 г.	1	156	-	-	-	-	157
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	10	1	-	(10)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	380 110	104 452	-	(346 195)	-	X	138 367
	За 2024 г.	247 100	347 033	-	(214 023)	-	X	380 110

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	6 000	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 000	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	522 644	55 252
Затраты на оплату труда	8 783	8 426
Отчисления на социальные нужды	1 710	1 520
Амортизация	216	134
Прочие затраты	270 558	70 065
Итого по элементам	803 911	135 397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 289)	(2 581)
Итого расходы по обычным видам деятельности	794 622	132 816

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТИС»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Тепличные инженерные системы» (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрываемая годовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (далее по тексту – бухгалтерский баланс), отчета о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – отчет о финансовых результатах) и настоящих пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Основные сведения

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тепличные инженерные системы», ООО «ТИС»

Дата о государственной регистрации Свидетельство серия 36 № 001990515 от 23.11.2004г Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области (дата создания, кем, № и дата документа): Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества № 36 АВ 3833593 от 01.08.2022г; Лист записи ЕГРЮЛ от 19.08.2022г.: Смена названия организации, возложение полномочий руководителя юридического лица

ОГРН и дата его присвоения: 1043600169128 от 23.11.2004г

Место нахождения по ЕГРЮЛ: 394018, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ СВОБОДЫ, Д. 75, ОФИС

Почтовый адрес: 394018, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ СВОБОДЫ, Д. 75, ОФИС

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган: Директор Синельников Павел Юрьевич

Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2025 не избиралась.

Сведения о структуре уставного капитала и конечном бенефициаре Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Участниками/акционерами Общества является 1 (одно) физическое лицо.

Состав участников приведен в Таблице 1.

Таблица 1. Состав участников Общества (структура уставного капитала)

№ п/п	ФИО участника/Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Синельников Павел Юрьевич/Учредитель	100

Конечным бенефициаром Общества является Синельников Павел Юрьевич с долей влияния на принятия решений в Обществе в размере 100%.

Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД согласно уставу/ЕГРЮЛ:

1) 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;

2) 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Общество осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий/допусков, а именно: *СРО Выписка из реестра № 3662093027-20240905-1623 от 05.09.2024г.*

Среднесписочная численность Общества составила:

1) на 31.12.2023г - 6 человек;

2) на 31.12.2024г - 7 человек;

3) на 31.12.2025г – 6 человек.

Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Россия, Воронежская область, г. Воронеж за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним документов.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

— активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

— Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

— выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

— факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов

Информация об изменении учетной политики

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 15н (далее по тексту – ФСБУ 4/2023);
2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с новым стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ4/2023, а также с изменением порядка признания поисковых затрат Общество отразило ретроспективно, в связи с этим, в сравнительных показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2025, и отчета о финансовых результатах за 2025 год произошли следующие корректировки:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса (ББ)

№ пп	Показатель ББ за 2024г	Значение показателя до корректировки	Величина корректировки	Значение показателя после корректировки	Причины применения корректировки
1	Стр. 1600	470 870	86 928	383 942	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков
2	Стр.1230	242 054	86 928	155 126	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков
3	Стр. 1200	469 876	86 928	382 948	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков
4	Стр. 1520	460 847	86 928	373 919	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков
5	Стр. 1500	467 038	86 928	380 110	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков
6	Стр. 1700	470 870	86 928	383 942	Техническая ошибка. Изменение входящих остатков

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах (ОФР)

№ пп	Показатель ОФР	Значение показателя до корректировки	Величина корректировки	Значение показателя после корректировки	Причины применения корректировки

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Стоимостной лимит активов для принятия к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Все группы объектов основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства» Общества. Информация о наличии основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости приведена в табличном виде далее.

В конце каждого отчетного года Обществом проводится обязательная проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования.

Общество не проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация об основных средствах приведена в Таблицах 4.1 – 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Права пользования активами

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются отдельно в разрезе групп и видов основных

средств. Право пользование активом (далее – ППА), полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются по строке 1153 «Права пользования активами» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, признаются прочими расходами организации.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представлены с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о движении финансовых вложений Общества в отчетном периоде приведена в Таблицах 5.1 – 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 01 января 2025 года прочие внеоборотные активы Общества составляли 53 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие внеоборотные активы Общества составляют 101 тысяча рублей.

В составе прочих внеоборотных активов учитываются: Расходы будущих периодов

Ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов". В разд. I Бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (пп. "а" п. 14, п.

16 ФСБУ 4/2023, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 16 ПБУ 2/2008).

4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- материалы, топливо, запчасти и комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка, тара;
- товары;

Отпуск или выбытие запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Информация о запасах (материалы, товары и др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Авансы на покупку запасов направлялись.

Информация о движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах 6.1 – 6.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов, за минусом НДС с авансов выданных.

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 178 823 тысяч рублей.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам создавался, сумма резерва 80 952 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года существует в размере 13 668 тысяч рублей.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сальдо по Единому налоговому счету по состоянию на 31 декабря 2025 года является дебетовым и составляет 975 тысяч рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах 7.1. – 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

— денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства	23 547	2 376
в том числе: расчетный счет	23 547	2 376
касса	-	-
переводы в пути	-	-

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 4 816 тысячи рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (3 832 тыс. руб.) составило 984 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 4 806 тыс. руб.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не распределялись и не выплачивались.

8. Обязательства Общества

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 138 367 тысяч рублей.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По состоянию на 31.12.2025 текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составляла 11 005 тысяч рублей, текущая задолженность по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами 151 тысячи рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений

при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на Основное производство ежемесячно списываются в полной сумме.

Часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 4 806 тысяч рублей, на начало отчетного периода составила 3 822 тысяч рублей.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 4 806 тысяч рублей.

Структура показателя себестоимость в разрезе статей элементов затрат как расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

10. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Операции со связанными сторонами

В соответствии с пунктом 3 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) Общество **не применяет ПБУ 11/2008**

12. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

13. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор
ООО «ТИС»

27 марта 2026 года



П.Ю. Синельников