ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТЕПЛОСЕРВИССТРОЙ» ЗА 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСЕРВИССТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1.ОРГАНИЗАЦИЯ

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОСЕРВИССТРОЙ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «27» августа 2012 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1127746659480.

Общество зарегистрировано по адресу: 117218, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул. Кржижановского, дом 15, корпус 5. Основной ОКВЭД Общества – 43.11 - Разборка и снос зданий.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 10бн:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Общество не применяет правила учета нематериальных активов к объектам, соответствующим критериям признания нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее - малоценные объекты НМА), принятым к учету в 2025 году. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Не признаются малоценными НМА, затраты на приобретение которых подлежат включению в первоначальную стоимость объектов ОС.

Затраты на создание объекта НМА собственными силами Общества, затраты на улучшение нематериальных активов, понесенные на стадии исследования не капитализируются и признаются расходами по мере их возникновения.

Общество не приобретало и не создавало НМА.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 обесц	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесц	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

						енени е						енени е		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕСРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение и изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект. Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 021	(1 857)	269	-	-	(840)	-	-	-	-	-	4 290	(2 696)
	За 2024 г.	3 124	(1 315)	897	-	-	(542)	-	-	-	-	-	4 021	(1 857)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	123	(45)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	123	(57)
	За 2024 г.	123	(32)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	123	(45)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	298	(223)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	298	(265)
	За 2024 г.	298	(181)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	298	(223)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 253	(541)	145	-	-	(461)	-	-	-	-	-	1 398	(1 002)
	За 2024 г.	639	(251)	614	-	-	(289)	-	-	-	-	-	1 253	(541)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 779	(888)	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	1 779	(1 020)
	За 20	1 779	(757)	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	1 779	(888)

	24 г.													
Другие виды основных средств	За 2025 г.	568	(160)	124	-	-	(192)	-	-	-	-	-	692	(353)
	За 2024 г.	285	(94)	283	-	-	(66)	-	-	-	-	-	568	(160)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о ее возможном изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

Договоры аренды.

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды.

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;

- объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2025 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Не относятся к объектам низкой стоимости независимо от оценки объекта в договоре аренды здания, оборудование и земельные участки, относящиеся к кодам ОКОФ, закрепленным в учетной политике.

В 2025году ППА у Общества отсутствуют.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивается по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

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.	38 800	841	43 500	43 500	5 105	8 110	-	-	38 800	3 846
	За 2024 г.	18 800	83	43 000	23 000	3 218	3 976	-	-	38 800	841
в том числе:	За 2025 г.	38 800	841	43 500	43 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 800	83	43 000	23 000	3 218	3 976	-	-	38 800	841
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 800	841	43 500	43 500	5 105	8 110	-	-	38 800	3 846
	За 2024 г.	18 800	83	43 000	23 000	3 218	3 976	-	-	38 800	841

6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующим способом:

- по методу ФИФО.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создаётся по конкретным наименованиям или группам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается заминусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе проqих доходов и расходов.

В Отчете о финансовых результатах суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие, подлежащих признанию в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов, отражаются свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной(плановой) производственной себестоимости.

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.	999 349	-	979 330	(942 090)	-	-	X	X	1 036 589	-
	За 2024 г.	945 859	-	792 561	(739 070)	-	-	X	X	999 349	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	999 349	-	577 236	(11 550)	-	-	(528 446)	-	1 036 589	-
	За 2024 г.	945 859	-	470 354	(64 894)	-	-	(351 970)	-	999 349	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	402 094	(930 540)	-	-	528 446	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	322 207	(674 177)	-	-	351 970	-	-	-

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражаются по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ,ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса **и** начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков **и** подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычетуна отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

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.	381 179	-	241 650	-	(116 193)	-	-	-	506 636	-
	За 2024 г.	44 607	(1 807)	370 516	-	(33 944)	-	(1 807)	-	381 179	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	306 522	-	132 030	-	(43 062)	-	-	-	395 491	-
	За 2024 г.	29 744	-	302 318	-	(25 540)	-	-	-	306 522	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	65 544	-	102 581	-	(81 438)	-	-	-	102 581	-
	За 2024 г.	1 807	(1 807)	65 544	-	(1 807)	-	(1 807)	-	65 544	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 235	-	11	-	(3 078)	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	2 769	-	3 235	-	(2 769)	-	-	-	3 235	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	6 984	-	(1 451)	-	-	-	5 533	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 418	-	43	-	(41)	-	-	-	1 387	-
	За 2024 г.	1 999	-	(581)	-	-	-	-	-	1 418	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 436	-	-	-	(3 132)	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	8 264	-	-	-	(3 828)	-	-	-	4 436	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24	-
Итого	За 2025 г.	381 179	-	241 650	-	(116 193)	-	-	X	506 636	-
	За 2024 г.	44 607	(1 807)	370 516	-	(33 944)	-	(1 807)	X	381 179	-

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:
-расходы будущих периодов;
- недостачи и потери от порчи имущества.

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

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 353 700	293 777	1	(146 726)	-	-	1 500 752
	За 2024 г.	1 301 686	442 052	-	(390 038)	-	-	1 353 700
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	363 709	88 222	-	(48 606)	-	-	403 325
	За 2024 г.	279 970	92 067	-	(8 328)	-	-	363 709
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	326 870	194 657	-	(94 295)	-	-	427 232
	За 2024 г.	50 601	326 870	-	(50 601)	-	-	326 870
Расчеты с прочими	За 2025 г.	610 452	(1)	1	(41)	-	-	610 411

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	694 562	-	-	(84 110)	-	-	610 452
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 305	-	-	(2 000)	-	-	12 305
	За 2024 г.	261 305	-	-	(247 000)	-	-	14 305
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 450	1 043	-	-	-	-	3 494
	За 2024 г.	2 199	251	-	-	-	-	2 450
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 945	583	-	(129)	-	-	2 401
	За 2024 г.	221	1 723	-	-	-	-	1 945
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 672	8 623	-	-	-	-	20 295
	За 2024 г.	3 532	8 140	-	-	-	-	11 672
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 358	649	-	(11)	-	-	3 995
	За 2024 г.	25	3 333	-	-	-	-	3 358
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18 939	-	-	(1 645)	-	-	17 294
	За 2024 г.	9 271	9 668	-	-	-	-	18 939
Итого	За 2025 г.	1 353 700	293 777	1	(146 726)	-	X	1 500 752
	За 2024 г.	1 301 686	442 052	-	(390 038)	-	X	1 353 700

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без указания реквизитов, идентифицирующих налог/ сбор / иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления, по которым формируют единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий (сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

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

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки классифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

9.1 **Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов**

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства	5 123	27 662	126 557

10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражается с учетом начисленных процентов.

11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочногообязательства, вероятно (вероятность> 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательсву.

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.	14 927	616	2 904	-	12 639
	За 2024 г.	4 330	18 733	7 627	510	14 927
в том числе:	За 2025 г.	14 927	616	2 904	-	12 639

Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	4 330	18 733	7 627	510	14 927

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	258 588	521 507	403 226
в том числе: АО НОКССБАНК	258 588	168 030	-
РЕАЛИСТ БАНК АО	-	294 895	294 895
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	58 582	58 582
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	-	-	45 839
МТС-БАНК ПАО	-	-	3 909
Выданные - всего	4	4	-
в том числе: ПОЛЬЗА ПРИРОДЫ ООО	4	4	-

12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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)2. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов:

- суммы поступления от выбытия внеоборотных активов и суммы балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие в разрезе категорий активов;

суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие;

- суммы начисления и восстановления в отчетном году оценочных резервов одного вида.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом (за исключением начисления промежуточных дивидендов), в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом 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 начало периода составляла 80 818 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 91 989 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 11 171 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Выручка	2110	1 288 276
Себестоимость продаж	2120	(930 540)
Валовая прибыль (убыток)	2100	357 736
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(338 466)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 270
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	8 110
Проценты к уплате	2330	(1 164)
Прочие доходы	2340	129
Прочие расходы	2350	(8 705)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	17 640
Налог на прибыль организаций	2410	(6 469)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(6 181)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(288)
	2410	-
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 171

12.1 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

Материальные затраты	568 958	367 198
Затраты на оплату труда	234 078	188 534
Отчисления на социальные нужды	46 288	35 007
Амортизация	840	542
Прочие затраты	448 864	398 680
Итого по элементам	1 299 027	989 961
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(30 021)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 269 006	989 961

13 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

С 2025 г. установленная законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составила 25%. Налог на прибыль составил 6 165 тыс. руб.

14 КАПИТАЛ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составлял соответственно 625 тыс. руб., 625 тыс. руб., 625 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 91 989 тыс. руб., 80 818 тыс. руб., 45 188 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 91 364 тыс. руб.

Генеральный директор **Леонов И.Е.**

Главный бухгалтер **Леонов И.Е.**