

**Письменные пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Теплосервис-ТС»
за 2025 год**

1. Общие сведения.

1.1. Сведения об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис-ТС»

Сокращенное наименование: ООО «Теплосервис-ТС»

Дата государственной регистрации: от 28 декабря 2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027402066020

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7444029364

Код причины постановки на учет (КПП): 745501001

Место нахождения единоличного исполнительного органа: 455049, Челябинская область, город Магнитогорск, Советская ул., д. 191, помещение. 1.

ООО «Теплосервис-ТС» является членом Союза строительных компаний Урала и Сибири
Филиалов и представительств у Общества нет.

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007 г. (относится к категории среднего).

Общество применяет общий режим налогообложения.

Действующие на отчетную дату Лицензии:

№ 74-Б/00567 от 17.05.2018 -Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

№ ВП 56-003806 от 28.10.2011 - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

№ Л057-00109-74/00642323 от 28.10.2011 - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Среднесписочная численность.

За 2024 год - 94 человека

За 2025 год - 91 человек

1.2. Уставный капитал:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участников в уставном капитале Общества определяется в процентах.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер уставного капитала Общества составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

1.3. Сведения об участниках Общества:

С момента создания и на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности участниками (бенефициарными владельцами) Общества являются

ФИО участников	Адрес регистрации участника	Номинал, тыс. руб.	Доля в УК, %
Гулевич Александр Николаевич	РОССИЯ, Челябинская область, г. Магнитогорск	5	50
Кудрявцев Олег Витальевич	РОССИЯ, г. Москва, вн. тер.г. мун. округ Дорогомилово	5	50

1.4. Сведения о структуре управления

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

С момента создания и на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности Генеральным директором Общества является Гулевич Александр Николаевич.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества, которое

руководит деятельностью Общества в соответствии с действующим законодательством и Уставом.

1.5. Сведения об аудиторе.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. организация попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Наименование: ООО «Аудиторская фирма «Налоги и Аудит», Адрес: 125167 г. Москва, внутренняя территория городского МО Хорошевский пр-кт Ленинградский, д. 47 стр. 2 помещение 28А. ОРНЗ 11006011844

1.6. Основными видами деятельности являются:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

1.7. Прочая информация:

Общество не выступает в качестве подрядчиков и не оказывает услуг с длительностью выполнения более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы, следовательно, ПБУ 2/2008 в 2025 году не применяется.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество в 2025 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало. В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи. На основании ПБУ 12/2010 информация по сегментам Обществом не раскрывается в письменных пояснениях к годовой отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств.

1.8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, действующих санкций, сложной денежно-кредитной и налоговой политикой государства, ООО «Теплосервис-ТС» вынуждено работать с учетом таких факторов, как: нестабильное ценообразование основных производителей металлоконструкций, существенные колебания курса рубля, инфляционные процессы, рост цен на тарифы перевозчиков, все перечисленные факторы привели к волатильности себестоимости товаров, работ и услуг. Вид деятельности 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха», не попал под воздействие санкций.

Руководство полагает, что отраслевые ограничения на экспорт/импорт товаров и технологий оказывают существенное влияние на деятельность ООО «Теплосервис-ТС».

Значительное влияние на экономические показатели ООО «Теплосервис-ТС» оказал такой фактор как увеличение вынужденной отсрочки платежей по договорам поставки готовой продукции покупателям до 90-ти дней и более, что создает краткосрочный дефицит оборотного капитала.

ООО «Теплосервис-ТС» в своей деятельности использует часть импортных материалов теплового оборудования, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования; изменением правил таможенного контроля и пошлин Общество оценивает как высокие.

Риски, связанные со значительным повышением процентных ставок по кредитам, оказывают существенное влияние на финансовое положение общества.

1.9. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации - Правилами бухгалтерского учета и отчетности (сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и нормативными актами Министерства Финансов РФ.)

При составлении годовой бухгалтерской отчетности ООО «Теплосервис-ТС» руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 04/2023).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может существенно повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года в Бухгалтерском балансе за 2025 год изменены

(пересчитаны) данные за 2023 и 2024 годы:

Показатель	Наименование статьи	Строка	31.12.2024	31.12.2023
По сданной отчетности за 2024 год	Дебиторская задолженность	1230	180 434	140 230
В отчете за 2025 год	Дебиторская задолженность	1230	179 881	137 083
Сумма изменений			-553	-3 147
По сданной отчетности за 2024 год	Кредиторская задолженность	1520	536 988	376 422
В отчете за 2025 год	Кредиторская задолженность	1520	532 567	376 301
Сумма изменений			-4 421	-121
По сданной отчетности за 2024 год	Прочие краткосрочные обязательства	1550	27 703	24 169
В отчете за 2025 год	Прочие краткосрочные обязательства	1550	31 571	21 143
Сумма изменений			3 868	-3 026

В связи с применением п.28 ФСБУ 4/2023 изменены следующие данные за 2024 год в Отчете о прибылях и убытках:

Показатель	Наименование статьи	Строка	2024 год
По сданной отчетности за 2024 год	Прочие доходы	2340	71 440
В отчете за 2025 год	Прочие доходы	2340	14 654
Сумма изменений			-56 786
По сданной отчетности за 2024 год	Прочие расходы	2350	73 801
В отчете за 2025 год	Прочие расходы	2350	17 015
Сумма изменений			-56 786

Указанные изменения выполнены с целью обеспечения сопоставимости данных, предусмотренных п.69 ФСБУ 4/2023.

2. Основные положения учетной политики

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством старшего бухгалтера.

2.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

- машины и оборудование 5 – 10 лет;
- транспорт 3 – 7 лет;
- офисное оборудование 3 – 6 лет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

2.2. НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации ведется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Переоценка НМА не проводится.

2.3. Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100 тысяч рублей, за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу относятся на затраты в момент принятия к учету. В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе организован надлежащий складской контроль над их движением.

2.5. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по (скользящей) себестоимости. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

2.6. Резервы под обесценение запасов: превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Общество проводит процедуру на обесценение запасов, специально созданной для этой процедуры Комиссией. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.7. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Выручка от санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.8. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются – себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы. Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности,

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.9. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

-Займы (процентные), предоставленные другим организациям и физическим лицам;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.10. Учет расходов по займам и кредитам. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

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 относятся на финансовые результаты.

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

На каждую отчетную дату Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности с целью выявления сомнительной задолженности, по которой, на основании Решения специально созданной комиссии, создается резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

2.12. Обществом создается резерв на оплату отпуска работникам.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

2.13. Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Организация применяет балансовый метод учета (с отражением постоянных и временных разниц в учете). Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.

3. Пояснения к информации, представленной Бухгалтерском балансе

3.1. Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

Движение и наличие нематериальных активов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

3.2. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активами, амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, капитальных вложений в основные средства приведена в Таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Незавершенные капитальные вложения», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые активы», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, которые является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

С 1 января 2023 года исключено понятие «Доходные вложения в материальные ценности», активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации», отражаются в отчетности в составе строки «Основные средства в организации».

3.3. Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Структура отложенных налоговых активов:

Виды активов	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г
Основные средства	10 803	3 729
Расходы будущих периодов	1 890	1 259
Резервы сомнительных долгов	1 184	211
Арендные обязательства	3 186	4 160
Итого	17 062	9 360

Суммы налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

3.4. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, которые являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г., а также на другие даты, представленные в отчетности, не выявлены признаки обесценения запасов. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

3.5. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, являющихся неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров.

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность покупателей за отгруженную готовую продукцию, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.6. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, являющихся неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.7. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В таблице представлена информация о средствах на расчетных счетах в ПАО «ЧЕЛИНДБАНК», в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), в Челябинском отделении № 8597 ПАО СБЕРБАНК, в банк «КУБ» АО, в том числе:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
средства на расчетных счетах	609	105	13 370
ИТОГО:	609	105	13 370

Ограничений на использование денежных средств на каждую из отчетных дат нет

3.8. Пояснения к строкам 1410 и 1510 «Заёмные средства»

Расшифровка Кредитов и Займов полученных (с учетом процентов, тыс. руб.):

Контрагент / договор	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Березанская Татьяна Александровна ИП	22 063	30 000
Договор займа N 01/2024-з от 25.11.2024г.	22 063	30 000
Ломакин Сергей Вадимович ИП	0	15 307
Договор займа №Л20/24 от 04.12.2024 г.	0	15 307
Трахтман Ольга Анатольевна ИП	18 628	0
Договор займа №10 от 25.08.2025	18 628	0
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) Г.Москва	0	48 181
Кредит № ВЛК/РЦ0222-092728 от 20.06.2022	0	48 181
Челиндбанк (кредиты)	261 450	189 649
Кредит С-746063251/01 от 20.03.25	0	0
Кредит К-746030251/01/1 от 24.10.2025	39 424	0
Кредит К-746031252/01/1 от 21.11.25	68 900	0
Кредит Л-746004254/01/1 от 12.12.25	16 237	0
Кредит Л-746022251/02 от 14.02.2025г.	92 857	0
Кредит Л-7462376436/01 от 21.11.2023 по 20.05.2025	0	28 402
Кредит С-746063253/01 от 09.06.25	5 702	0
Кредит С-746063254/01 от 09.06.25	22	0
Кредит С-7462486034/01 от 15.02.2024 по 25.02.2025	0	21 622
Кредит С-7462486827/01 от 15.02.2024 по 25.02.2025	0	9 383
Кредит С-7462486831/01 от 15.02.2024 по 25.02.2026	38 308	38 450
Кредит С-7462486863/01 от 21.02.2024 по 25.02.2025	0	91 791
Итого	302 141	283 137

Показатель	2025	2024
Проценты к уплате по кредитам строка 2330 ОФР	78 133	59 436

Непогашенных в срок кредитов нет.

Просроченные по условиям договора % по кредитам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.9. Пояснения строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Структура отложенных налоговых обязательств (ОНО), тыс. руб.:

Виды обязательств	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024г
Дебиторская задолженность	537	806
Доходы будущих периодов	2 421	1 083
Незавершенное производство	6 039	3 179
Нематериальные активы	211	144
Основные средства	8 348	7 296
Арендные обязательства	14 563	6 377
Проценты по обязательствам	1 901	4 139
Итого	34 020	23 025

Суммы налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

3.10. Пояснения к строке 1450, 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1450 отражаются обязательства по долгосрочной аренде по состоянию:

Контрагент	Договор / Предмет договора	на 31.12.25	на 31.12.24
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	2 063	4 558
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	1 823	4 027
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022 от 01.08.2022г.	5 242	12 405
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	1 386	5 247

Контрагент	Договор / Предмет договора	на 31.12.25	на 31.12.24
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	2 657	3 382
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	2 063	4 558
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	1 823	4 027
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022г.	5 242	12 405
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	1 386	5 247
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	2 657	3 382
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	7951-А от 08.07.2024 - Лада Веста 2024гв	1 260	1 699
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	7952-А от 08.07.2024 - Лада Ларгус 2024гв	1 324	1 783
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	3421/06-22 от 03.06.2022 - станок гибочный		51
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	5644-А/ЗБ от 01.03.2021 - Мерседес КОВ 2021гв		87
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	3420/06-22 от 03.06.2022 - аппарат лазерной чистки металла		147
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-51437-21 от 30.06.2021 Газель 2021		166
ИТОГО		28 928	63 171

Краткосрочные обязательства по аренде отражены в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»:

Контрагент	Договор / Предмет договора	на 31.12.25	на 31.12.24
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	2 994	1 950
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	2 069	1 740
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022 от 01.08.2022г.	6 482	6 607
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	3 507	3 928
Гулевич Александр Николаевич ИП	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	616	479
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	2 741	1 653
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	2 873	1 858
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022г.	6 970	7 690
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	3 667	3 705
Кудрявцев Олег Витальевич ИП	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	616	343
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	7951-А от 08.07.2024 - Лада Веста 2024гв	509	687
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	7952-А от 08.07.2024 - Лада Ларгус 2024гв	575	720
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	3421/06-22 от 03.06.2022 - станок гибочный	0	20
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	5644-А/ЗБ от 01.03.2021 - Мерседес КОВ 2021гв	0	35
ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО	3420/06-22 от 03.06.2022 - аппарат лазерной чистки металла	0	60
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-51437-21 от 30.06.2021 Газель 2021	0	95
ИТОГО		33 620	31 571

3.11. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Полученные от покупателей авансы являются авансами по контрактам на 2025-2026гг. Сроки погашения других сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года.

3.12. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Представленные в Балансе суммы оценочных обязательств представляют собой оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. Ожидается, что вся сумма признанного на конец отчетного года оценочного обязательства будет использована на оплату отпусков сотрудников в течение года, следующего за отчетным. Информация по оценочным обязательствам представлена Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

4. Пояснения к информации, представленной в отчете о финансовых результатах

4.1. Пояснения к строкам 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы»

В 2025 и в 2024 году Общество получало выручку от продажи продукции собственного производства.

Анализ структуры доходов Общества от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023г.
Выручка-всего	1 112 853	478 084
в том числе:		
Выручка от реализации продукции, работ, услуг собственного производства	1 112 853	478 084

Анализ структуры прочих доходов Общества:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2024г.
Прочие доходы -всего	17 435	14 654
в том числе:		
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	7 494	9 210
Штрафы, пени, неустойки к получению по хозяйственным договорам	107	88
Курсовые разницы	2 880	0
Доходы по страховым выплатам		
Прочие внереализационные доходы	6 954	5 356

Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует на каждую из отчетных дат.

4.2. Пояснения к строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы»

Анализ структуры расходов Общества от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025г.	за 2024г..
Себестоимость-всего	925 873	335 501
в том числе:		
Себестоимость продаж продукции, работ, услуг собственного производства	925 873	335 501

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация	15 333	14 632
Аудит	1 094	0
Командировочные расходы	3 201	5 996
Консультационные расходы	8 345	412
Оплата труда	32 835	34 063
Расходы на транспортные средства	1 081	1 469
Страховые взносы	7 181	5 699
Технадзор, экспертиза	338	0

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Хоз. Канц. товары	998	517
Юридические услуги	150	247
Реклама	2 162	505
Обучение, аттестация сотрудников	1 719	1 380
Малоценное оборудование	639	300
Прочие расходы	1584	1 882
Итого по строке 2220 ОФР:	76 660	67 104

4.3. Пояснения к строке 2340 «Прочие расходы»

Анализ структуры прочих расходов Общества, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	6 993	9 786
Списание неподтвержденного документами НДС	907	283
Резерв по сомнительным долгам	8 455	845
Штрафы, пени, неустойки	11 107	2 233
Корпоративные мероприятия	2 183	1 037
Выплаты социального характера	392	413
Курсовые разницы	0	1 415
Иная операционная деятельность	3 310	1 001
Итого	33 349	17 015

Каких-либо чрезвычайных событий, потребовавших дополнительных расходов, в 2023 и 2024 годах не было.

4.4. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль»

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	27 101
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	9 359
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	23 025
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 062
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	34 020
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	19 143
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-13 666
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-16 958
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-3 293
	(2) - (1)	

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
4	Текущий налог на прибыль	-6 596
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-9 889
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-6 775
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 786
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	17 212
	(А) + (5)	

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

5. Движение денежных средств.

Обществом денежные потоки подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от прочих поступлений, прочих платежей в отчете о движении денежных средств показаны свернуто.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств в нетто оценке, без НДС. НДС указывается отдельно по срокам «Прочие» в зависимости от знака расчета.

Изменения сальдо денежных потоков, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменения (гр.2-гр3)+/-
1	2	3	4
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности положительное (строка 4100 ОДДС)	91 902	-169 574	261 476
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (строка 4200 ОДДС)	-78 130	24 418	-102 548
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (строка 4300 ОДДС)	-13 268	131 891	-145 159

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило положительную величину (91 902 тыс.руб.) и выросло в сравнении с данными 2024 года прежде всего за счет существенного роста поступлений от продажи продукции, товаров, выполнения работ.

Сальдо денежных потоков по инвестиционным потокам стало отрицательным в связи с предоставлением займов в размере 83 000 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило отрицательную величину в 13 268 тыс.руб.

По строке 4329 «прочие платежи» отражены платежи по финансовой аренде.

Денежные потоки косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещение из него показаны свернуто.

6. Информация об операциях со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая отчетность, способна оказывать влияние.

Информация по операциям с товарами, работами, услугами со связанными сторонами в 2024г (нетто), тыс. руб.

6.1. Физические лица

Аффилированное лицо	Предмет взаимосвязи	Вид сделок	Сумма сделок, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024
Гулевич Александр Николаевич	Лицо, являющееся единственным исполнительным органом, Участник	Заработная плата, премии, Выданные займы	668 38 000	41 150
		дивиденды	0	
		Заработная плата, премии, Выданные займы	668 45 000	
Кудрявцев Олег Витальевич	Коммерческий директор Участник	Заработная плата, премии, Выданные займы	668 45 000	45 150
		дивиденды	0	

В 2025 году Общество не выплачивало дивиденды.

6.2. Юридические лица (тыс. руб.)

Связанная сторона	Предмет взаимосвязи	Вид сделки	Сумма сделки	ДЗ на 31.12.2025	КЗ на 31.12.2025
ООО «Вента –ТС»	Договор №1 от 11.01.2021г.	Монтаж оборудования	19 260	52	-
ООО «Теплосфера»	Договор № 17-19 от 12.08.2019	Поставка материалов	134	105	-
ООО «ТТС Групп»	Договор поставки БМК № 50/1/25-ТТС от 14.10.25	Изготовление БМК	90 000	-	27 000
ООО «ТТС-Проект»	Договор № 29-П/2023 от 08.09.2023	Выполнение проектных работ	1 319	-	3
ИП Гулевич А.Н.	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	Аренда	2 872	-	-
	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	Аренда	2 538	-	709
	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022 от 01.08.2022г.	Аренда	8 171	-	-
	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	Аренда	4 242	-	-
	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	Аренда	1 306	-	-
ИП Кудрявцев О.В.	Договор аренды земельного участка №1 от 19.09.2022г.	Аренда	2 872	-	239
	Договор аренды земельного участка №2 от 19.09.2022г.	Аренда	2 538	-	211
	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса и цеха б/н от 01.08.2022 от 01.08.2022г.	Аренда	8 171	-	184
	Договор аренды нежилого помещения цеха №2 от 01.04.2022	Аренда	4 242	-	354
	Договор аренды помещения №87-1/24-ТТС от 01.07.2024г.	Аренда	1 306	-	108

6.3. Выплаты основному управленческому персоналу

Определение основного управленческого персонала дано в п.11 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

К основному управленческому персоналу Общества относится его Генеральный директор, заместители директора, главный инженер и юристконсульт Общества.

Сумма вознаграждения представляет собой оплату труда (включая оплату отпусков) и

уплачиваемые по ней страховые взносы:

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2025 год	За 2024 год
оплата труда за отчетный период	2 407	2 783
премии (в том числе по итогам года)	3 735	3 600
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 073	2 032
материальная помощь	8	4
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	306	337
Итого:	8 529	8 755

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялось.

7. Выданные и полученные обеспечения.

В качестве обеспечения обязательств по выданным в 2025 году кредитам ПАО «Челиндбанк» (кредит С-746063254/01 от 09.06.25 г., кредит С-746063253/01 от 09.06.25 г., кредит Л-746022251/02 от 14.02.2025г., кредит Л-746004254/01/1 от 12.12.25 г., кредит С-746063251/01 от 20.03.25 г., кредит К-746030251/01/1 от 24.10.2025 г., кредит К-746031252/01/1 от 21.11.25 г.) Общество предоставило залог прав по договору залогового счета №40702810607460017594 в ПАО «Челиндбанк», а также поручительство учредителей Общества – Гулевича А.Н., Кудрявцева О.В.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату (31.12.2025 г.) Общество выступает в качестве ответчика по восьми судебным разбирательствам на сумму 30 311 тыс. руб. и в качестве истца по двум судебным разбирательствам на сумму 169 тыс.руб.

По состоянию на текущую дату Общество вступает в качестве Ответчика по 12 судебным разбирательствам на общую сумму 43 973 тыс. руб. и в качестве истца по двум судебным разбирательствам на сумму 169 тыс. руб.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Информация о событиях после отчетной даты

В 2025 и 2026 годах Общество не выплачивало дивиденды. С января 2026 года по текущую дату Общество получило кредиты и займы на общую сумму 72 597 тыс.руб., погашено кредитов и займов на общую сумму 67 467 тыс. руб.

Иных событий, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не было.

10. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, ООО «Теплосервис-ТС» не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились. Руководство понимает, что введение санкций Европейским Союзом в отношении поставок импортного оборудования приводит к проблеме импортозамещения комплектующих для производственного оборудования. Руководство осуществляет поиск альтернативных поставщиков запасных частей для котельного оборудования.

Руководством проведена оценка способности Общества, продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий (СВО), Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Руководство ООО «Теплосервис-ТС» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

ООО «Теплосервис-ТС» _____ Гулевич Александр Николаевич

«30» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 000	(4 110)	-	-	-	(877)	-	-	-	-	-	6 000	(4 987)
	За 2024 г.	6 000	(3 234)	-	-	-	(876)	-	-	-	-	-	6 000	(4 110)
в том числе: Неисключительная лицензия на использование полезных моделей	За 2025 г.	6 000	(4 110)	-	-	-	(877)	-	-	-	-	-	6 000	(4 987)
	За 2024 г.	6 000	(3 234)	-	-	-	(876)	-	-	-	-	-	6 000	(4 110)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 013	1 890	2 766
в том числе: Неисключительная лицензия на использование полезных моделей	1 013	1 890	2 766
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	60 059	(14 092)	57	440	-	(1 727)	-	-	-	-	71 024	(19 110)	
	3а 2024 г.	40 709	(5 817)	984	-	-	(1 115)	-	-	-	-	60 059	(14 092)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	27 696	(3 363)	-	-	-	(866)	-	-	-	-	29 874	(4 425)	
	3а 2024 г.	27 255	(2 514)	441	-	-	(849)	-	-	-	-	27 696	(3 363)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	304	(16)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	304	(32)	
	3а 2024 г.	111	(3)	194	-	-	(13)	-	-	-	-	304	(16)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	24 260	(10 250)	-	-	-	(659)	-	-	-	-	33 430	(14 004)	
	3а 2024 г.	5 915	(3 029)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	24 260	(10 250)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	361	(113)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	361	(119)	
	3а 2024 г.	361	(102)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	361	(113)	
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	1 189	-	57	-	-	-	-	-	-	-	1 246	-	
	3а 2024 г.	1 039	-	150	-	-	-	-	-	-	-	1 189	-	
Аванс во внеоборотные активы	3а 2025 г.	569	-	-	440	-	-	-	-	-	-	129	-	
	3а 2024 г.	349	-	200	-	-	-	-	-	-	-	569	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 680	(350)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	5 680	(530)	
	3а 2024 г.	5 680	(170)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	5 680	(350)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	147 973	(54 960)	-	-	-	(30 803)	-	-	-	136 624	(82 472)
	3а 2024 г.	134 408	(36 000)	31 910	-	-	(26 120)	-	-	-	147 973	(54 960)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	91 344	(34 358)	-	-	-	(21 677)	-	-	-	91 344	(56 035)
	3а 2024 г.	64 734	(17 476)	26 610	-	-	(16 882)	-	-	-	91 344	(34 358)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 178	(186)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 178	(164)	-	-	-	(23)	-	-	-	2 178	(186)
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 470	(3 285)	-	-	-	(808)	-	-	-	5 300	(998)
	3а 2024 г.	27 515	(9 537)	5 300	-	-	(907)	-	-	-	14 470	(3 285)
Земельные участки	3а 2025 г.	39 981	(17 131)	-	-	-	(8 309)	-	-	-	39 981	(25 440)
	3а 2024 г.	39 981	(8 822)	-	-	-	(8 309)	-	-	-	39 981	(17 131)

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	105 937	138 410	132 951
в том числе:			
Здания	35 309	56 986	47 257
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 449	26 325	26 756
Офисное оборудование	272	288	108
Транспортные средства	23 728	25 195	20 864
Производственный и хозяйственный инвентарь	242	247	259
Многолетние насаждения	1 246	1 189	1 039
Земельные участки	14 541	22 850	31 159
Другие виды основных средств	5 150	5 330	5 510
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 519	-	83 039	(3 233)	-	-	-	-	86 325	-
	За 2024 г.	31 915	-	21 845	(47 241)	-	-	-	-	6 519	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 300	-	83 000	(3 000)	-	-	-	-	86 300	-
	За 2024 г.	31 667	-	21 300	(46 667)	-	-	-	-	6 300	-
Предоставленные займы работникам	За 2025 г.	219	-	39	(233)	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	248	-	545	(574)	-	-	-	-	219	-
Итого	За 2025 г.	6 519	-	83 039	(3 233)	-	-	-	-	86 325	-
	За 2024 г.	31 915	-	21 845	(47 241)	-	-	-	-	6 519	-

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.	600 610	-	990 413	(1 029 238)	-	-	X	X	561 785	-
	За 2024 г.	340 836	-	649 878	(390 104)	-	-	X	X	600 610	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	418 932	-	680 538	(103 430)	-	-	(665 415)	-	330 625	-
	За 2024 г.	280 547	-	475 202	(54 603)	-	-	(282 213)	-	418 932	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(681 882)	-	-	681 882	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(170 894)	-	-	170 894	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	181 678	-	309 875	(243 926)	-	-	(16 467)	-	231 160	-
	За 2024 г.	60 290	-	174 677	(164 607)	-	-	111 319	-	181 678	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	180 726	(845)	169 975	130	(137 134)	-	(11 228)	-	213 697	(4 736)
	За 2024 г.	137 083	-	140 790	19	(97 166)	-	-	-	180 726	(845)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 461	(286)	28 535	-	(49 767)	-	(286)	-	30 229	(61)
	За 2024 г.	48 526	-	46 453	-	(43 518)	-	-	-	51 461	(286)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91 785	(547)	129 691	-	(56 730)	-	(10 930)	-	164 746	(4 675)
	За 2024 г.	47 899	-	68 194	-	(24 308)	-	-	-	91 785	(547)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 396	(12)	11 371	130	(24 922)	-	-	-	15 975	-
	За 2024 г.	36 012	-	21 527	19	(28 162)	-	-	-	29 396	(12)
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	246	-	141	-	(182)	-	-	-	205	-
	За 2024 г.	41	-	215	-	(10)	-	-	-	246	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	7 838	-	237	-	(5 533)	-	-	-	2 542	-
	За 2024 г.	4 605	-	4 401	-	(1 168)	-	-	-	7 838	-
Итого	За 2025 г.	180 726	(845)	169 975	130	(137 134)	-	(11 228)	X	213 697	(4 736)
	За 2024 г.	137 083	-	140 790	19	(97 166)	-	-	X	180 726	(845)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	63 171	-	-	(34 243)	-	-	28 928
	За 2024 г.	64 508	10 582	-	(11 919)	-	-	63 171
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	63 171	-	-	(34 243)	-	-	28 928
	За 2024 г.	64 508	10 582	-	(11 919)	-	-	63 171
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	847 276	477 989	2 243	(427 143)	-	-	900 365
	За 2024 г.	547 005	754 374	49	(454 152)	-	-	847 276
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	105 148	132 027	28	(77 426)	-	-	159 777
	За 2024 г.	83 363	89 117	15	(67 347)	-	-	105 148
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	385 906	316 133	-	(327 162)	-	-	374 877
	За 2024 г.	212 300	343 970	-	(170 364)	-	-	385 906
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 816	545	2 215	(5 377)	-	-	3 199
	За 2024 г.	41 870	5 078	34	(41 166)	-	-	5 816
Расчеты по аренде	За 2025 г.	31 571	4 045	-	(1 996)	-	-	33 620
	За 2024 г.	21 143	16 762	-	(6 334)	-	-	31 571
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	233 878	22 116	-	-	-	-	255 994
	За 2024 г.	167 831	233 878	-	(167 831)	-	-	233 878
Краткосрочные займы	За 2025 г.	45 000	-	-	(4 500)	-	-	40 500
	За 2024 г.	-	45 000	-	-	-	-	45 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 260	1 503	-	(116)	-	-	5 647
	За 2024 г.	1 730	2 530	-	-	-	-	4 260
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30 563	-	-	(10 130)	-	-	20 433
	За 2024 г.	16 851	14 806	-	(1 094)	-	-	30 563
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 137	227	-	(436)	-	-	1 928
	За 2024 г.	1 917	237	-	(16)	-	-	2 137
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 997	1 392	-	-	-	-	4 389
	За 2024 г.	-	2 997	-	-	-	-	2 997
Итого	За 2025 г.	910 447	477 989	2 243	(461 386)	-	X	929 293
	За 2024 г.	611 513	764 956	49	(466 071)	-	X	910 447

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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	4 812	15 968	6 691	6 250	7 838
	За 2024 г.	7 645	4 953	7 787	-	4 812
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 812	15 968	6 691	6 250	7 838
	За 2024 г.	7 645	4 953	7 787	-	4 812

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: зalog права требования выручки по счету №40702810607460017594	61 575	158 100	100 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	667 639	282 868
Затраты на оплату труда	117 072	97 987
Отчисления на социальные нужды	24 537	19 437
Амортизация	33 407	28 112
Прочие затраты	209 360	95 590
Итого по элементам	1 052 015	523 993
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(49 482)	(121 388)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 002 533	402 605