

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Келаст» за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Келаст» за 2025 г. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные суммы приведены в скобках.

### 1. Основные сведения.

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Келаст».

Юридический адрес:

173526, Новгородская область, Новгородский район, п.Панковка, ул.Индустриальная, д.18а, офис 1.

Основными видами деятельности ООО «Келаст» являются:

до 27.03.25 код 22.19 - производство прочих резиновых изделий;

с 27.03.25 код 25.99 - производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;

Дополнительными видами экономической деятельности Общества являются:

Код 25.30.1– производство паровых котлов и их частей;

код 13.99 - производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки;

код 28.14 - производство прочих кранов и клапанов;

код 41.20 - строительство жилых и нежилых зданий;

код 52.29 - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

код 73.20 - исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

ООО «Келаст» было создано в ноябре 2009г., но активно развиваться начала с июля 2011г. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025г. 110 человек.

Высшим органом управления общества является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором, смена которого произошла в январе 2014г. Генеральный директор руководствуется Уставом общества, решениями общего собрания участников.

«Келаст» - ведущий российский производитель компенсационного оборудования. Возможности производственной базы обеспечивают выполнение всего цикла производства тканевых компенсаторов, термочехлов, уплотнительной продукции.

Следуя курсу инновационного развития ООО «Келаст» увеличивает объемы производства, позволяя российским предприятиям получать качественную продукцию.

В настоящее время ООО «Келаст» выпускает неметаллические тканевые компенсаторы диаметром от 100 мм для газо- и воздухопроводов, для температур до +1200°С, любых форм, а также гибкие вставки для вентиляторов. Компания предельно внимательно изучает потребности клиентов, чтобы профессионально решать сложные задачи. Анализируя спрос на рынке компенсационного оборудования, «Келаст» предлагает широкий спектр продукции для различных условий эксплуатации.

Основными областями применения неметаллических тканевых компенсаторов Kelast™ являются технологические трубопроводы для различных газообразных сред со всеми известными газами.

Технологическое оборудование весьма индивидуально, поэтому производство специализируется на изготовлении тканевых компенсаторов «под размер заказчика».

Собственная производственная база, штат квалифицированных инженеров позволяют компании успешно реализовывать нестандартные проекты в России.

С 2013г. в ООО «Келаст» открыто новое направление в производстве. На производственных площадях компании начали изготавливать современные термочехлы, предназначенные для работы в крайне агрессивных климатических условиях и способных функционировать от  $-60^{\circ}\text{C}$  до  $+800^{\circ}\text{C}$ .

Особое внимание в компании уделяется вопросу качества. Тщательно проработаны и детализированы все производственные бизнес-процессы. Система менеджмента качества ООО «Келаст» соответствует требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 и ISO 9001:2015

## **2. Структура собственности.**

В 2023 г. произошла смена собственников, которыми стали физическое лицо и ООО «УК Холдинг Пауэрз» с равными долями.

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал общества составляет 300 000 рублей.

## **3. Учётная политика**

Общество применяет положение об учётной политике, разработанное в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учёта и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым Приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н, Налоговым кодексом РФ.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств, определённого комиссией. Основные средства, бывшие в употреблении, амортизируются в течение срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не формирует резерв на ремонт основных средств.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на её изготовление, при реализации себестоимость рассчитывается организацией по методу ФИФО.

На счёте 20 «Основное производство» отражаются расходы организации, связанные с выпуском продукции:

– затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и/или образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

– затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и/или полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

– расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

– расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;

– услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя, направленные на выпуск продукции: проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, обработка металла, печать технической документации и пр.);

– проживание, проездные документы;

– суточные.

На счёте 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

– по группе «Материальные расходы»:

а) материалы и работы (инструмент, прочие горюче-смазочные материалы, прочие материалы, сырьё, услуги сторонних организаций);

б) ГСМ и запасные части для производственного автотранспорта (автошины, бензин, дизтопливо, запчасти и технические жидкости для автомобилей);

в) расходы на содержание и эксплуатацию производственного оборудования (запчасти и масла для оборудования и инструмента);

г) инвентарь (инвентарь, в т.ч. мебель общепроизводственная, канцелярские товары, средства индивидуальной защиты, техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));

д) топливо, энергия, коммунальные услуги (водоотведение и канализация, теплоэнергия, уборка помещений и хозяйственные средства, электроэнергия);

е) текущий ремонт зданий и сооружений (прочие расходы на ремонт, строительные материалы, услуги текущего ремонта);

– по группе «Оплата труда и страховые взносы»: основной ФОТ, страховые взносы);

– по группе «Амортизация»: амортизационные отчисления;

– по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»:

а) информационное обслуживание (комплекующие и запчасти для орг. техники: провода, запчасти, элементы сети);

б) командировочные расходы (проживание, проездные документы и прочие прямые расходы, включая суточные);

в) прочие услуги (медосмотры и обучение по охране труда, поверка и калибровка, прочие расходы на охрану труда);

г) доставка товара до нашего склада (аренда зданий, помещений, аренда транспортных средств) и другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость всей выпускаемой продукции пропорционально трудоёмкости, за исключением следующих статей, относящихся непосредственно на себестоимость конкретных партий продукции, к которым данные расходы имеют непосредственное отношение:

– услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя);

– проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, обработка металла, печать тех. документации и пр.;

– проживание, проездные документы;

– суточные.

Данные расходы относятся на себестоимость производимой продукции в конкретный заказ на производство и распределяются по количеству продукции в момент выпуска продукции, при этом до выпуска продукции сальдо по дебету счёта 25 будет формировать в части данных расходов сумму незавершённого производства по конкретному заказу.

В составе общехозяйственных расходов (счёт 26) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- по группе «Материальные расходы»:
  - а) инвентарь (инвентарь (в т.ч. мебель), канцелярские товары, средства индивидуальной защиты; техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));
  - б) топливо, энергия, коммунальные услуги, хозяйственные средства;
  - в) текущий ремонт зданий и сооружений (услуги текущего ремонта; прочие расходы на ремонт; строительные материалы);
- по группе «Оплата труда и страховые взносы»:
  - а) основной ФОТ;
  - б) страховые взносы;
- по группе «Амортизация»:
  - а) амортизация ОС;
  - б) амортизация НМА;
- по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»: налоги и сборы (налог на землю);
- по группе «Расходы на персонал»:
  - а) обучение персонала;
  - б) периодическая печать (подписка и прочее);
  - в) подбор персонала (сайты, компании по подбору персонала, СМИ и прочее);
  - г) почтовые расходы: письма и посылки;
- по группе «Информационное обслуживание»:
  - а) доработка и обслуживание программного обеспечения;
  - б) комплектующие и запчасти для орг. техники (провода, запчасти, элементы сети);
  - в) лицензии на программное обеспечение;
  - г) связь;
  - д) техническое обслуживание и ремонт компьютерных сетей;
- по группе «Охрана объектов»:
  - а) охрана объектов;
  - б) прочие расходы, связанные с безопасностью;
- по группе «Командировочные расходы»:
  - а) проживание, проездные документы и прочие расходы;
  - б) суточные;
- по группе «Прочие услуги»:
  - а) актуализация и приобретение документов на продукцию;
  - б) аренда транспортных средств;
  - в) медосмотры и обучение по охране труда;
  - г) страхование имущества и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на финансовый результат (относятся в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных расходов).

На счете 44.02 «Коммерческие расходы» учитываются следующие расходы, связанные с реализацией:

- материалы и работы (расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию);
- расходы на продажу (выплата премий сотрудникам отдела продаж);
- маркетинг и реклама (поддержание и развитие сайта, расходы на демонстрационные образцы, участие в выставках, электронные площадки для участия в тендерах);

– командировочные расходы (представительские расходы, проживание, проездные документы, суточные);

– доставка товара до клиента (коммерческие расходы, связанные с доставкой, транспортные расходы по доставке до клиента).

Расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счёта 90.07 «Расходы на продажу» за исключением следующих статей:

– коммерческие расходы, связанные с доставкой;

– транспортные расходы по доставке до клиента.

Данные статьи относятся к продаже по конкретному заказу клиента и распределяются по количеству продукции в дебет счёта 90.02 в момент реализации, при этом до реализации продукции сальдо по дебету счёта 44 будет формировать в части данных расходов сумму незавершенного производства по конкретному заказу.

Выручка от реализации отражается в учёте по факту перехода права собственности на реализованную продукцию (работы и услуги), исходя из условий договора.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, учитываются как расходы будущих периодов и относятся на финансовый результат организации равномерно в течение периода, к которому они относятся. Учёт расходов осуществляется в разрезе видов расходов.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Показатели прочих доходов и прочих расходов в отчёте о финансовых результатах, связанные с одним (например, результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, начисление и списание резервов по сомнительным долгам) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчётности или иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Годовая бухгалтерская отчётность представляется в налоговую инспекцию в сроки и составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта. Бухгалтерская отчётность составляется в соответствии с федеральными стандартами, в частности согласно требований ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчётности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. В целях детализации статей отчётности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 30% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 30% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Денежные потоки в отчёте о движении денежных средств представлены свёрнуто в том случае, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности это касается коротких депозитов (овернайт) и размещения средств в инвестиционных паях (списание и возврат денежных средств в этом случае в отчёте не отражается, за исключением сумм начисленных процентов (увеличения стоимости пая на момент продажи), а также возврата денежных средств, размещённых до начала налогового периода (календарного года), или размещения средств на депозит, подлежащих возврату в следующем налоговом периоде). Аналогичным образом, свёрнуто, отражаются суммы возвращаемых денежных средств контрагентам или от контрагентов, суммы НДС (отражается разница поступившего и уплаченного НДС). Валютные операции учитываются по курсу валюты, установленному ЦБ РФ на дату покупки, в случае короткого срока оборота валюты; в иных случаях

стоимость валюты в отчёте переоценивается по курсу на дату операции. Перемещения денежных средств между счетами в отчёте не отражаются.

С момента создания Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, налога на прибыль, страховых взносов.

С 01.01.2025 г. предприятие меняет положения Учётной политики в части стоимостного лимита и поднимает лимит для признания объекта основным средством или нематериальным активом с 40 000 руб. до 100 000 руб. Вносятся изменения в пункты Учётной политики в связи с вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и прекращением действия Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» показатели отчётности и коды показателей приведены в соответствии требованиями стандарта, в частности исключены строки, не имеющие суммовых показателей за представленный в отчётах период, сформирована сравнительная информация за предыдущие периоды, в том числе в приведённых пояснениях.

#### **4. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы (далее – НМА) с неопределённым сроком использования, остаточный амортизационный срок составляет от 12 (программное обеспечение) до 111 месяцев (товарный знак) в зависимости от объекта. Зарегистрированный за Обществом товарный знак "kelast" действует по сентябрь 2034 г. Компания не имеет лицензий, которые являлись бы обязательными для ведения деятельности.

В течение 2025 г. переоценка НМА не производилась, параметры амортизации и ликвидационная стоимость не пересматривались. Признаков обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 г. не обнаружено. Компания не располагает активами, которые по ряду характеристик не могут быть отнесены к нематериальным и учитывались бы на забалансовых счетах.



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

Наличие и движение нематериальных активов Общества в течение 2025 г. представлено в следующей таблице:

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 932	(2 128)	3 005	-	-	(2 446)	-	-	-	-	-	12 937	(4 574)
	За 2024 г.	5 693	(252)	4 316	(77)	38	(1 914)	-	-	-	-	-	9 932	(2 128)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	За 2024 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
из них исключительные права	За 2025 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	За 2024 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	45	(45)	-	-	-	(4)	-	-	-	93	(62)	138	(111)
	За 2024 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
из них исключительные права	За 2025 г.	45	(45)	-	-	-	(4)	-	-	-	93	(62)	138	(111)
	За 2024 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	9 715	(1 942)	-	-	-	-	-	-	(9 715)	1 942	-	-	-
	За 2024 г.	5 476	(69)	4 316	(77)	38	(1 911)	-	-	-	-	-	9 715	(1 942)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "kelast@"	За 2025 г.	93	(62)	-	-	-	-	-	-	-	(93)	62	-	-
	За 2024 г.	93	(59)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	93	(62)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользование программным обеспечением	За 2025 г.	-	-	3 005	-	-	(2 442)	-	-	-	9 715	(1 942)	12 720	(4 384)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Компания не располагает нематериальными активами, созданными собственными силами.

Балансовая стоимость НМА на три последние отчётные даты представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	8 363	7 804	5 441
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	27	31	35
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	8 336	7 773	5 406
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Капитальные вложения в НМА за последние два года составили:

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.	-	-	746	-	-	(746)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 316	-	-	(4 316)	-	-
в том числе:									
Право пользования программным обеспечением	За 2025 г.	-	-	746	-	-	(746)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 316	-	-	(4 316)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 259	-	-	(2 259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Право пользования программным обеспечением	За 2025 г.	-	-	2 259	-	-	(2 259)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Ограничения имущественных прав в отношении объектов НМА, а также права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

## 5. Основные средства

Общество располагает производственными зданиями и сооружениями, земельными участками, а также оборудованием, промышленным транспортом и другими объектами основных средств (далее – ОС), информация о которых приводится далее укрупненно по группам ОС.

В связи с тем, что Общество также располагает правами пользования активом (ППА) в отношении имущества, полученного по лизинговым договорам, данные по ППА в пояснениях приводятся отдельно, и суммы по ППА не включаются в общие суммы по ОС.

Инвестиционной недвижимостью за последние 3 года Общество не располагало, капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не производились.

В течение 2025 г. переоценка основных средств не производилась (основные средства учитываются по первоначальной стоимости), ликвидационная стоимость не менялась. По результатам инвентаризации ОС на конец 2025 г. был пересмотрен срок полезного использования основных средств. Остаточный амортизационный срок на 31.12.2025 г. составляет в среднем: здания – 168 мес., сооружения – 121 мес., машины и оборудование – 43 мес., офисное оборудование – 17 мес., транспортные средства (погрузчики) – 24 мес., производственный и хозяйственный инвентарь – 18 мес., прочие ОС – 30 мес.



**Балансовая стоимость ОС на три последние отчётные даты составляет**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	52 144	46 876	44 215
в том числе:			
Здания	26 464	26 699	26 190
Сооружения	1 297	697	1 340
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 147	11 622	8 188
Офисное оборудование	2 159	1 761	1 659
Транспортные средства	2 401	2 768	2 924
Производственный и хозяйственный инвентарь	310	396	411
Другие виды основных средств	2 366	2 933	3 503
Неамортизируемые основные средства - всего	10 966	10 966	11 680
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	10 966	10 966	10 966
Транспортные средства	-	-	714
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Часть собственного недвижимого и движимого имущества Общества находится в залоге по заключенным в 2019 г. соглашениям с банком о предоставлении банковских гарантий и кредитной линии. Информация о таких ОС за последние три года представлена в приведённой ниже таблице. Права пользования данным имуществом не ограничены, иных ограничений прав пользования в отношении основных средств и в целом активов Общества не имеется. Срок обременения по основным средствам, числящимся в залоге, истекает в июле 2026 г., после чего данные объекты будут выведены из залога, и дальнейших ограничений имущественных прав по ним не планируется.

Также в таблице представлена информация о стоимости небольших помещений, сдаваемых в аренду, рассчитанной как доля балансовой стоимости зданий пропорционально арендуемой площади.

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	81	232	232
в том числе:			
Здания	81	232	232
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	39 127	39 795	31 505



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

Капитальные вложения в объекты ОС за последние два года составили:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	36 525	-	(13 565)	(18 050)	4 910	-
	За 2024 г.	2 485	-	20 759	-	(3 290)	(19 954)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	2 042	-	-	(1 007)	1 035	-
	За 2024 г.	1 804	-	-	-	(1 804)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	926	-	-	(926)	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	33 557	-	(13 565)	(16 118)	3 874	-
	За 2024 г.	681	-	20 638	-	(1 486)	(19 833)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	580	-	186	-	-	(766)	-	-
	За 2024 г.	-	-	580	-	-	-	580	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	580	-	186	-	-	(766)	-	-
	За 2024 г.	-	-	580	-	-	-	580	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	204	-	2 067	-	(204)	(2 067)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	(64)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	(51)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	204	-	1 804	-	(204)	(1 804)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-

Сумма капитальных расходов на создание основных средств раскрывает в большей части произведённые капиталовложения в приобретение линии по производству фильтрованных рукавов, ввод в эксплуатацию которой состоялся в апреле 25г.



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

## 6. Финансовые вложения

В 2025г. организация предоставила процентный займ юридическому лицу в размере 50 000,00 тыс.руб. Займ является краткосрочным.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займ	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Запасы

Общество не формирует резервы под обесценение запасов.

Представленная ниже таблица отражает изменение сумм запасов в разрезе основных групп учёта за 2025 г.:



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

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.	95 314	-	1 007 740	(975 373)	-	-	X	X	127 681	-
	За 2024 г.	115 856	-	1 043 522	(1 064 064)	-	-	X	X	95 314	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	51 687	-	413 243	(402 760)	-	-	-	-	62 170	-
	За 2024 г.	57 614	-	191 203	(197 130)	-	-	-	-	51 687	-
Готовая продукция	За 2025 г.	11 725	-	328 762	(322 400)	-	-	-	-	18 087	-
	За 2024 г.	3 212	-	308 887	(300 374)	-	-	-	-	11 725	-
Товары	За 2025 г.	13 205	-	51 056	(64 261)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	75 502	(62 298)	-	-	-	-	13 205	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	17 627	-	176 722	(151 437)	-	-	-	-	42 912	-
	За 2024 г.	50 394	-	323 735	(356 502)	-	-	-	-	17 627	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	1 005	-	4 137	(1 005)	-	-	-	-	4 137	-
	За 2024 г.	4 635	-	92 540	(96 170)	-	-	-	-	1 005	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	65	-	33 820	(33 510)	-	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	-	-	51 655	(51 590)	-	-	-	-	65	-

Прирост стоимости готовой продукции год к году связан с подготовкой к реализации продукции, запланированной на первый квартал 2026 г.

Информация об отгруженной продукции, по которой не произошёл переход права собственности, отражена далее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 137	1 005	4 635
в том числе:			
Готовая продукция	4 137	1 005	4 635
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 8. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и суммах дебиторской задолженности за последние два календарных года приведена в следующей таблице. Все обязательства со стороны контрагентов носят краткосрочный характер, срок возврата денежных средств не превышает стандартный для Организации операционный цикл, по умолчанию приравненный к двенадцати месяцам, поэтому в отношении дебиторской задолженности суммы долгосрочных обязательств не выделяются. В случае появления таких обязательств их сумма подлежит отражению в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

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.	140 288	(28 617)	67 724	-	(128 293)	-	15 275	-	79 719	(13 342)	
	За 2024 г.	256 220	(30 434)	111 624	586	(236 935)	-	1 816	8 793	140 288	(28 617)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 749	-	6 875	-	(24 810)	-	-	-	6 814	-	
	За 2024 г.	45 510	-	4 500	-	(25 261)	-	-	-	24 749	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106 883	(28 617)	53 375	-	(95 022)	-	15 275	-	65 235	(13 342)	
	За 2024 г.	96 771	(30 434)	93 794	-	(83 682)	-	1 816	-	106 883	(28 617)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 994	-	7 329	-	(4 197)	-	-	-	7 126	-	
	За 2024 г.	56 499	-	4 691	586	(57 781)	-	-	-	3 994	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 519	-	-	-	(4 122)	-	-	-	397	-	
	За 2024 г.	37 023	-	4 413	-	(36 917)	-	-	-	4 519	-	
Прочие	За 2025 г.	143	-	145	-	(142)	-	-	-	146	-	
	За 2024 г.	20 417	-	4 225	-	(33 293)	-	-	8 793	143	-	
Итого	За 2025 г.	140 288	(28 617)	67 724	-	(128 293)	-	15 275	X	79 719	(13 342)	
	За 2024 г.	256 220	(30 434)	111 624	586	(236 935)	-	1 816	X	140 288	(28 617)	

В отношении просроченной задолженности по расчётам с покупателями формируются резервы по сомнительным долгам: в случае превышения срока задолженности в 45 календарных дней резерв формируется в размере 50% от суммы просроченной задолженности, в случае превышения 90 календарных дней – в размере 100% от суммы. Сведения о величинах сформированных резервов за последние три года приводятся ниже:

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	13 342	-	28 617	-	30 434	-

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество размещает свободные денежные средства в краткосрочных банковских депозитах и паях биржевых инвестиционных фондов для получения пассивного дохода, средний срок размещения которых занимает от 1-3 дней («овернайт») до нескольких месяцев (паи, доходность по которым фиксируется на день реализации пая по методу ФИФО), в связи с чем все вложения носят краткосрочный характер и отражаются Обществом в строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Суммы доходов от данных операций отражены в показателе «Проценты к получению» отчёта о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. в показатель по строке 1250 входят следующие суммы: 395 тыс. – денежные средства на расчётных счетах, 7 606 тыс. – короткие овернайт и инвестиционные паи.

## 10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 300 000 руб., в течение 2025 г. изменений не было. Участниками общества является ООО «УК «Холдинг Пауэрз» (доля – 50%) и Гавенас Еугениус Анатолияус (доля - 50%), за истёкший год состав участников Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

Резервный капитал в Обществе не создаётся.

В течение 2025 г. Обществом принимались решения о выплате дивидендов за 2023 г. общей сложностью в размере 42 000 000 руб.

Чистые активы Общества составляют: по состоянию на 31.12.2025 г. – 294 437 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 254 987 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 346 183 тыс. руб.

## 11. Оценочные обязательства

Общество формирует резервы предстоящих расходов по ежегодным отпускам и по гарантийным обязательствам перед заказчиками.

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам за период отпуска носят краткосрочный характер и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма признанных резервов в течение 2025 г. составила 20 695 тыс. руб., сумма списанных резервов в счёт признания кредиторской задолженности составила 10 786 тыс. руб. Сумма данных резервов на 31.12.2025 г. составляет 6 913 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 5 861 тыс. руб.

Оценочные обязательства для создания резервов по гарантийным ремонтам разделяются на краткосрочные и долгосрочные по сроку действия гарантии. Сумма предстоящих расходов по истекающим в 2026 г. обязательствам в размере 405 тыс. руб. относится к краткосрочным и учитывается в строке 1540 бухгалтерского баланса. Сумма предстоящих расходов по более продолжительным гарантиям



Производство и инжиниринг  
ООО «Келаст»  
173526, Россия, г. Великий Новгород,  
р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

в размере 3 195 тыс. руб. отражается по строке 1430, что составляет 100% от суммы по данному показателю. На 31.12.2025 г. сумма резерва по гарантийным обязательствам составляет 3 600 тыс. руб., на 31.12.2024 г. сумма составляла 1 564 тыс. руб.

В табличном виде изменение оценочных обязательств за последние два года представлено ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 426	20 695	(17 467)	(141)	10 513
	За 2024 г.	7 327	19 374	(14 229)	(5 046)	7 426
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 861	11 979	(10 786)	(141)	6 913
	За 2024 г.	6 113	13 931	(9 136)	(5 046)	5 861
Резерв под выданные гарантии	За 2025 г.	1 564	8 716	(6 681)	-	3 600
	За 2024 г.	1 214	5 443	(5 093)	-	1 564

## 12. Прочие обязательства

Данный показатель включает в себя долгосрочную часть обязательств Общества. В состав прочих долгосрочных обязательств включены доходы будущих периодов: денежные поступления в виде субсидий, полученные из средств регионального бюджета и направленные на компенсацию расходов понесённых капиталовложений в основные средства. Сумма доходов будущих периодов уменьшается ежегодно по мере признания её в доходах соразмерно сумме начисленной амортизации, амортизационные отчисления планируется производить до 2032 г. Сумма средств, признанная в доходах за 2025 г., составила 3 486 тыс. руб., остаток доходов будущего периода отражен по строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» и сумма по состоянию на 31.12.2025 г. составила 448 тыс. руб.

## 13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. у Общества имеется кредиторская задолженность по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками, перед заказчиками по перечисленным авансовым платежам, перед налоговыми органами и прочие обязательства. Представленная ниже таблица приводит полный перечень обязательств Общества и включает в себя, помимо прочего:

- долгосрочные обязательства (доходы будущих периодов) – учитываются в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»;
- расчёты по аренде в краткосрочных обязательствах – учитываются в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»;
- все остальные краткосрочные обязательства – учитываются в строке 1520 «Кредиторская задолженность».



Производство и инжиниринг  
 ООО «Келаст»  
 173526, Россия, г. Великий Новгород,  
 р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			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.	85 809	17 116	-	(72 679)	-	30 246
	За 2024 г.	174 642	54 000	62	(151 688)	8 793	85 809
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 858	5 559	-	(7 265)	-	6 152
	За 2024 г.	21 095	6 907	62	(20 206)	-	7 858
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 649	7 406	-	(40 977)	-	10 079
	За 2024 г.	76 424	38 812	-	(71 587)	-	43 649
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29 461	3 833	-	(19 750)	-	13 544
	За 2024 г.	40 029	7 577	-	(26 938)	8 793	29 461
Прочая	За 2025 г.	4 832	318	-	(4 679)	-	472
	За 2024 г.	37 085	704	-	(32 957)	-	4 832
Итого	За 2025 г.	85 809	17 116	-	(72 679)	X	30 246
	За 2024 г.	174 642	54 000	62	(151 688)	X	85 809

У Общества отсутствуют несвоевременно оплаченные налоги и сборы или задолженность перед кредитными организациями.

#### 14. Обеспечение обязательств, условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет забалансовые обязательства (сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные») в виде договора поручительства на сумму 420 000 тыс. руб. за ООО «Пауэрз» по соглашению о предоставлении банковских гарантий, действие которого прекращается в июле 2026 г.



Производство и инжиниринг  
ООО «Келаст»  
173526, Россия, г. Великий Новгород,  
р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

Общество имеет залоговое недвижимое и движимое имущество по указанному выше соглашению, а также по личным соглашениям о предоставлении банковских гарантий, срок действия которых также истекает в июле 2026 г. Общая сумма залога по всем соглашениям составляет 88 140 тыс. руб.

Также Общество является принципалом по выпущенным в адрес заказчиков банковским гарантиям со сроком действия до 2030 г., общая сумма которых по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 12 817 тыс. руб.

В общей сложности сумма выданных обеспечений обязательств и платежей составляет 520 957 тыс. руб. В представленной ниже таблице отражены изменения суммы выданных обеспечений за последние три года. Полученные обеспечения отсутствуют.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	520 957	508 595	501 385

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с данными поручительствами и обеспечениями.

## 15. Выручка, себестоимость, валовая прибыль

Выручка Общества за 2025 г. составила 581 629 тыс. руб., что на 3,5% меньше выручки за 2024 г. Себестоимость выросла на 14,7% и составила 402 359 тыс. руб. Валовая прибыль составила 179 270 тыс. руб., что на 28,9 % меньше аналогичного показателя за предыдущий год.

## 16. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества за 2025 г. составили 6 693 тыс. руб. против 14 805 тыс. руб. годом ранее, что меньше на 54,8%. В структуре расходов 2 327 тыс руб. (34,8%) приходится на расходы рекламы и маркетинга, 2 504 тыс руб. (37,4%) на транспортные расходы по доставке продукции до заказчиков, 1 862 тыс.руб. (27,8%) – прочие коммерческие расходы (командировочные расходы, расходы на демонстрационные образцы, расходы на участие в тендерах)

## 17. Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества за 2025 г. снизились на 4,1 % и составили 84 745 тыс. руб. против 88 323 тыс. руб. годом ранее. В структуре расходов 56 811 тыс. руб. (67%) приходится на оплату труда АУП и страховые взносы, 2 095 тыс. руб. (2,47%) – на командировочные расходы, 4 872 тыс.руб.(5,7%) - на амортизацию ОС и НМА, 20 967 тыс. руб. (24,83%) – на прочие управленческие расходы.



Производство и инжиниринг  
ООО «Келаст»  
173526, Россия, г. Великий Новгород,  
р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

В следующей таблице представлена сумма расходов по обычным видам деятельности за последние два года. Итоговый показатель включает в себя себестоимость продукции, коммерческие и управленческие расходы, а также изменение объема незавершенного производства и готовой продукции:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	276 161	211 288
Затраты на оплату труда	152 621	149 300
Отчисления на социальные нужды	33 592	28 783
Амортизация	14 849	10 826
Прочие затраты	48 416	29 629
Итого по элементам	525 639	429 826
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(31 842)	24 073
Итого расходы по обычным видам деятельности	493 797	453 898

Прибыль от продаж в 2025 г. составила 87 832 тыс. руб., что меньше показателя прошлого года (148 699 тыс. руб.) на 41%.

## 18. Прочие доходы и расходы

В связи с вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», показатели прочих доходов и расходов приводятся свёрнуто, в частности это касается положительных и отрицательных курсовых разниц, прибылей и убытков от выбытия объектов ОС и НМА, прочих доходов и расходов, связанных с увеличением и уменьшением оценочных резервов по сомнительным долгам. Сумма прочих доходов за 2024 г. путём ретроспективного пересчёта составила 28 072 тыс. руб., по результатам 2025 г. сумма прочих доходов составляет 54 096 тыс. руб., что больше на 92,7 %. Вместе с тем сумма прочих расходов в 2024 г. в свёрнутом представлении составила 34 833 тыс. руб. против 38 081 тыс. руб. в 2025 г., что больше показателя прошлого года на 9,3 %. Наибольший вклад в увеличение прочих доходов внесли резервы по сомнительным долгам, которые в 2025 г. были восстановлены на сумму 15 156 тыс. руб. (за 2024 г. сумма резервов существенно не изменилась).

Прибыль до налогообложения в 2025 г. составила 112 563 тыс. руб., что меньше показателя прошлого года (153 893 тыс. руб.) на 26,8%.

## 19. Налог на прибыль, чистая прибыль



Производство и инжиниринг  
ООО «Келаст»  
173526, Россия, г. Великий Новгород,  
р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

Налог на прибыль организации в 2025 г. составил 28 155 тыс. руб., в частности текущий налог на прибыль – 28 316 тыс. руб., что меньше аналогичных показателей прошлого года на 10,1% и 8% соответственно. Незначительное уменьшение налога на прибыль произошло в основном из-за уменьшения выручки предприятия.

Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 84 408 тыс. руб. против 122 564 тыс. руб. годом ранее (-31,2%).

## 21. Информация о связанных сторонах

Ниже приведён перечень аффилированных с Обществом сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Гавенас Еугениус Анатолияус	Великий Новгород ул., Державина д., 13, корп.1, кв.3	Физическое лицо, в котором данное лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал	13.07.2023г.	50%

			вклады, доли данного юридического лица		
2	ООО «УК Холдинг Пауэрз»	Россия, Новгородская область, Новгородский район, п. Панковка, ул. Индустриальная, д.14	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	13.07.2023г.	50%
3.	Муратшин Максим Халилович	Великий Новгород, ул.Б. Санкт-Петербургская, д.124а, кв.100	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	28.01.2014 г.	
4.	ООО «Пауэрз»	Россия, Новгородская область, Новгородский район, п.Панковка, ул. Индустриальная, д. 20	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	13.10.2016 г.	

5.	ООО «КБЖ»	Россия, Новгородская область, Новгородский район, п.Панковка, ул. Индустриальная , д. 19	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	03.07.2015 г.	
6.	ООО «ОКБЭМ Пауэрз»	Белгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество.	19.02.2015	
7.	ООО «Таткуз»	Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	15.01.2025	
8.	ООО «ПКБ «Пауэрз»	Россия, Ростовская область, г.Таганрог, ул. Большая Бульварная д.12, офис 201	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	16.10.2020 г.	



Производство и инжиниринг  
ООО «Келаст»  
173526, Россия, г. Великий Новгород,  
р.п. Панковка, ул. Индустриальная, д.18А  
[info@kelast.ru](mailto:info@kelast.ru) [www.kelast.ru](http://www.kelast.ru) [www.bsitermo.ru](http://www.bsitermo.ru)

В течение 2025г. были осуществлены следующие операции с аффилированными лицами:

- В течение 2025г. были выплачены дивиденды:
  - ООО «УК Холдинг Пауэрз» в размере 21 000 тыс.руб.;
  - физическому лицу в размере 21 000 тыс.руб.
- Сумма вознаграждения основного управленческого персонала является краткосрочной.  
Начислено вознаграждение по трудовым договорам (Муратшин Максим Халилович) -4 501 тыс руб.

• ООО «Келаст» продало готовой продукции (работ, услуг) по договорам ООО «Пауэрз» на сумму 218 750 тыс руб., ООО «Пауэрз» продало ООО «Келаст» готовой продукции на сумму 75 375 тыс.руб., ООО «Келаст» продало готовой продукции ООО «ТАТКУЗ» на сумму – 3 520 руб., ООО «Таткуз» продало продукции на сумму 40 828 тыс.руб., ООО «Келаст» продало готовой продукции ООО «УК Холдинг Пауэрз» на сумму 12 994 тыс. руб., ООО «УК Холдинг Пауэрз» продало продукции на 909 тыс руб.

- ООО «Келаст» в течение 2025г. не предоставляла займы и не привлекало займы у аффилированных лиц.
- Сомнительные долги по задолженностям связанных сторон не начислялись.

Бенефициарными владельцами являются Муратшин М.Х. и Гавенас Е.А.

## **22. События после отчётной даты**

После отчётной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества и прогнозируемые результаты его деятельности. У Общества нет сомнений в возможности продолжать хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

Муратшин М.Х.

«30» марта 2026г.