Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»

за 2025 год

Организация:	ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»
Идентификационный номер налогоплательщика	6141057770/614101001
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «РЗСП «ТЕРМАКС» (далее по тексту Организация) учреждено в 2021 году.

Его учредителем является: Задоя Руслан Алексеевич – 100% доли.

1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1216100014745

ИНН 6141057770

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская область, г. Батайск, ул. Производственная, д.4В

Фактический адрес Организации: Ростовская область, г. Батайск, ул. Производственная, д.4В

1.4. Уставный капитал Организации составляет: 10 (десять тысяч) тыс. руб.

1.5. Единоличным исполнительным органом является: генеральный директор Задоя Р.А.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись

23.19.2 – Производство блоков для мощения, стеклоблоков, плит и прочих изделий из прессованного или отформованного стекла, используемых в строительстве; производство стекла для витражей, производство многоячеистого стекла или пеностекла в блоках, плитах.

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 96 %.

1.7. Средняя численность за отчетный год составила 32 человека, за прошлый год составила 26 человек.

1.8. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также «Об учетной политике».

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Рудь Н.Н.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	**Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	*- ретроспективное отражение* *- свернутое отражение прочих доходов и расходов*

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	*Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023*

Изменений основных показателей прошлых периодов не производилось, кроме корректировок расшифровок в табличных пояснениях в связи с изменением отчетных форм.

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	**Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»**
Содержание изменения УП в отчетном году	*- порядок отражения результатов инвентаризации;* *- порядок взаимозачета излишков и недостач;* *- альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля;* *- формы документального оформления инвентаризации.*

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования: отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной подстрокой «Право пользования активами».

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 50% первоначальной стоимости объекта.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – по строке «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой в текстовых пояснениях.

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой в текстовых пояснениях.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

В Организации отсутствует объект учета.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008): срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя - по строке «Прочие внеоборотные активы» (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Существенная сумма вложений организации в нематериальные активы отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке, а в случае несущественности показателя – по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Квалификация финансовых вложений депозитные вклады, займы.

Классификация депозитных счетов – в качестве финансовых вложений вне зависимости от срока погашения.

2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.11. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27): в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.13. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

Резервный капитал в обществе не создается.

2.14. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с выпуском готовой продукции.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) метод директ-костинг

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1230 – «Расходы будущих периодов», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Расходы будущих периодов».

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Организация не создает оценочных резервов.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В п. 70 ПВБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, на конец отчетного года проводится только корректировка сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Тем не менее, есть случай, когда будет применяться п. 70: если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор эту задолженность погасит. К примеру, он сам прислал письмо с указанием срока погашения долга. В этом случае мы действительно списываем резерв и признаем его доходом организации. Но п. 70 Положения № 34н организация применяет не автоматически, а так как наступили соответствующие обстоятельства.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02 .

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):
Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок более 10% от соответствующей статьи.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:
а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
в) переоценкой внеоборотных активов;
г) выбытием внеоборотных активов;
д) урегулированием судебных разбирательств;
е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **десять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы непосредственно выплаченной оплаты труда работникам. Суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) обесценивание не выявлено.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): обесценивание не выявлено.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): выбытия ОС в 2025 и 2024 г. не производилось.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): организация не передавала имущество в аренду.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

По договорам аренды, заключенным с ИП Задоя Р.А. (арендодатель - бенефициар Организации) Организация признает право пользования активом – данные договоры учитываются как объект аренды.

В отчетном периоде Организация не выступала в качестве арендодателя.

Прочие внеоборотные активы

По статье Прочие внеоборотные активы отражены: предоплата за объекты основных средств в сумме 3 086 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 5 723 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 15 541 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 5 Табличных пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты):
на 31.12.2025 г. составили 40 181 тыс. руб.: Предоставленные займы 40 181 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. составили 73 495 тыс. руб.: Предоставленные займы 73 495 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты):
на 31.12.2025г. составили 230 000 тыс. руб., в т.ч. Депозитные счета 230 000 тыс. руб.
на 31.12.2024г. составили 300 000 тыс. руб., в т.ч. Депозитные счета 300 000 тыс. руб.
на 31.12.2023г. составили 127 000 тыс. руб., в т.ч. Депозитные счета 40 000 тыс. руб., займы выданные 87 000 тыс. руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Организация не осуществляла учет долговых ценных бумагам и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:
на 31.12.2025 г. 38 922 тыс. руб. (с НДС);
на 31.12.2024 г. 145 728 тыс. руб. (с НДС);
на 31.12.2023 г. 291 607 тыс. руб. (с НДС).

Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: расходы будущих периодов, связанных с приобретением прав на ПО в сумме 129 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 97 тыс. руб., на 31.12.2024 г., 214 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.: отсутствует.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Расчеты по ЕНС» раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 28 057 тыс. руб.
На 31.12.2024 год – 15 108 тыс. руб.
На 31.12.2023 год - отсутствует.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

Изменение оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	2 749	2 748	(1)	*Установление сомнительной задолженности*	*x*

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в Бухгалтерском балансе в составе займа полученного.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен размер арендного обязательства:

на 31.12.2025 г. в сумме 14 750 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. в сумме 15 800 тыс. руб.

8.2 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 9 650 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 9 650 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 9 700 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствовали.
В состав краткосрочных обязательств по заемным средствам отражены начисленные, но не оплаченные проценты по долгосрочным займам составили 2 281 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 2 281 тыс. руб., на 31.12.2023г. 1 993 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) 2027г.

8.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Оценочные обязательства не создавались.

9 Обеспечение обязательств. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010)

9.1 Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2025 г. в Организации проходит выездная налоговая проверка. На момент выпуска настоящей отчетности сумма предполагаемых доначислений не известна.

9.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 506 806 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 419 247 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 87 561 тыс. руб.

2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 953 512 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 622 942 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 330 570 тыс. руб.

11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в отчете о финансовых результатах.

12. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	135 869	349 775	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	138 890	349 509	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(34 852)	(70 102)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*(34 856)*	*(69 401)*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*5*	*(701)*	*Строка 2412 ОФР*

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 25%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 33 967 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) 885 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили (257) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Арендные обязательства	3688	3950	3950	
Основные средства	5			

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 262 тыс. руб.:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Амортизируемое имущество	4410	4671	4671	20

14. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

15. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на:
31.12.2025 года: Касса 0., Р/сч, 45 388 тыс. руб., средства на карте 222 тыс. руб.,
31.12.2024 года: Касса 0., Р/сч, 5 065 тыс. руб., средства на карте 206 тыс. руб.
31.12.2023 года: Касса 0., Р/сч, 55 115 тыс. руб., средства на карте 84 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.

По финансовой деятельности:
Выплачено связанным сторонам – 62 567 тыс. руб.

За 2024 г.

По инвестиционной деятельности:
Выплачено связанным сторонам – 48000 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Выплачено связанным сторонам – 1775 тыс. руб.

Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Описание внешней среды

В России продолжаются экономические, правовые, налоговые и структурные реформы, направленные на повышение стабильности, устойчивости и при этом сохранения гибкости всех общественных институтов. Обострение геополитической напряженности с февраля 2022 года и по дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности выразившееся, в том числе во введении против ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и отраслей экономики, сформировало новую экономическую реальность, характеризующуюся сменой приоритетов в внешней и национальной политики.

Устойчивость российской экономики, в общем безусловно зависит от реализации и закрепления результатов данных реформ.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

- финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность): С 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного, негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.
- репутационные (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательств применительно к

операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством
Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охлаждения предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов. При этом с учетом ожиданий каскадного повышения цен в среднесрочной перспективе, повышение налогового бремени окажет в целом позитивное влияние и приведет к росту государственных расходов стимулирующих потребительский спрос. Как следствие Организация ожидает рост выручки с пропорциональным ростом чистой прибыли выше среднегодовой инфляции.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски **не оказали существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно**

негативно не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и **не способны оказать существенное влияние** на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

17. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года – 558 550 тыс. руб.
На 31.12.2024 года – 516 300 тыс. руб.
На 31.12.2023 года – 238 342 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период:
58 767 тыс. руб.

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период:
1 725 тыс. руб.

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: отсутствуют

19. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является
Задоя Руслан Алексеевич, ИНН 616108043483.

Структура управления организацией

Высший орган управления – Решение единственного учредителя

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является: Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Главный бухгалтер.

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Иные связанные стороны, аффилированные лица	ООО «ПРОФ_ИНВЕСТ» ОГРН 1216100032873, ИП Задоя Р.А. ОГРНИП 315619600093690	Организации контролируются одним лицом
2	Участники/акционеры/бенефициары	Задоя Руслан Алексеевич	*Контролирует Организацию*

Операции со связанными сторонами

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Иные связанные лица				
ПРОФ-ИНВЕСТ ООО	Займ	---	0.05% годовых	13 000
Бенефициарные владельцы				
Задоя Р.А.	Займ	24	0.05% годовых	27 235

В отчетном (2025) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Иные связанные лица				
РЗСП ТЕРМАКС ООО	Займ	289	Начислены проценты	11 932
Бенефициарные владельцы				
Задоя Р.А.	Договор аренды	33 050	Рыночные условия	0
	Договор ТЭУ от 01.08.2021	3 413	Рыночные условия	0
	Договор займа			

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

В предшествующем (2024 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Иные связанные лица				
ПРОФ-ИНВЕСТ ООО	Займ	13 000	0.05% годовых	13 000
Бенефициарные владельцы				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Задоя Р.А.	Займ	35 000	0.05% годовых	60 495

В предшествующем (2024 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Иные связанные лица				
РЗСП ТЕРМАКС ООО	Займ	289	Начислены проценты	11 932
Бенефициарные владельцы				
Задоя Р.А.	Договор аренды	29400	Рыночные условия	0
	Договор ТЭУ от 01.08.2021	7600	Рыночные условия	0
	Договор займа			

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 40 235 тыс. руб. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 11 932 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	10 558	17 026
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	3 435	5108
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	891	-----
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-----	-----
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	58 767	1 725
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	-----	-----
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	------	-----
	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	73 650	23 859

20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

22. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

23. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

24. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

25. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после

отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

26. Информация об экологической деятельности

Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду несущественности сумм.

31.03.2026 г.

Генеральный директор _____ Задоя Р.А.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»
Задоя Руслан Алексеевич

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Ростовский Завод Сендвич-Панелей» «ТЕРМАКС» ООО "РЗСП "ТЕРМАКС" Россия, Ростовская обл., г. Батайск ИНН 6141057770 * ОГРН 1216100014745

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	84 925	(11 752)	30 398	-	-	(17 670)	-	-	-	-	-	115 323	(29 422)
	За 2024 г.	14 320	(4 246)	70 605	-	-	(7 506)	-	-	-	-	-	84 925	(11 752)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	74 681	(7 648)	28 280	-	-	(15 603)	-	-	-	-	-	102 961	(23 251)
	За 2024 г.	5 909	(1 865)	68 772	-	-	(5 782)	-	-	-	-	-	74 681	(7 648)
Офисное оборудование	За 2025 г.	495	(459)	284	-	-	(65)	-	-	-	-	-	779	(525)
	За 2024 г.	495	(357)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	495	(459)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 749	(3 645)	1 833	-	-	(2 002)	-	-	-	-	-	11 583	(5 646)
	За 2024 г.	7 916	(2 024)	1 833	-	-	(1 621)	-	-	-	-	-	9 749	(3 645)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	31 350	(12 700)	33 550	(33 550)	33 350	(34 400)	-	-	-	31 350	(13 750)
	За 2024 г.	-	-	50 000	(18 650)	18 650	(31 350)	-	-	-	31 350	(12 700)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 300	(2 700)	3 300	(3 300)	3 300	(3 600)	-	-	-	3 300	(3 000)
	За 2024 г.	-	-	3 900	(600)	600	(3 300)	-	-	-	3 300	(2 700)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 100	(700)	1 100	(1 100)	1 100	(1 200)	-	-	-	1 100	(800)
	За 2024 г.	-	-	1 500	(400)	400	(1 100)	-	-	-	1 100	(700)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	26 950	(9 300)	29 150	(29 150)	28 950	(29 600)	-	-	-	26 950	(9 950)
	За 2024 г.	-	-	44 600	(17 650)	17 650	(26 950)	-	-	-	26 950	(9 300)

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	103 501	91 823	10 073
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	80 010	67 633	4 043
Офисное оборудование	255	36	138
Транспортные средства	6 236	6 504	5 892
Другие виды основных средств	17 000	17 650	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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.	-	-	62 832	-	(495)	(62 337)	-	-
	За 2024 г.	35 668	-	82 431	-	-	(118 099)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	27 293	-	(495)	(26 798)	-	-
	За 2024 г.	35 668	-	30 274	-	-	(65 942)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 933	-	-	(2 933)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	(1 500)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	29 150	-	-	(29 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 600	-	-	(44 600)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 455	-	-	(3 455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 900	-	-	(3 900)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 166	-	-	(1 166)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	992	-	-	(992)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 090	-	-	(1 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Шкаф управления противоаварийной защиты	За 2025 г.	-	-	1 090	-	-	(1 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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



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.	73 494	-	-	(33 313)	-	-	-	-	40 181	-
	За 2024 г.	-	-	135 000	(61 505)	-	-	-	-	73 494	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	73 494	-	-	(33 313)	-	-	-	-	40 181	-
	За 2024 г.	-	-	135 000	(61 505)	-	-	-	-	73 494	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	300 000	-	1 890 000	(1 960 000)	-	-	-	-	230 000	-
	За 2024 г.	107 000	-	1 680 000	(1 507 000)	-	-	-	-	300 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	300 000	-	1 890 000	(1 960 000)	-	-	-	-	230 000	-
	За 2024 г.	40 000	-	1 680 000	(1 420 000)	-	-	-	-	300 000	-
Итого	За 2025 г.	373 494	-	1 890 000	(1 993 313)	-	-	-	-	270 181	-
	За 2024 г.	107 000	-	1 815 000	(1 568 505)	-	-	-	-	373 494	-

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.	90 108	-	1 330 075	(1 252 525)	-	-	X / X	167 658	-
	За 2024 г.	26 134	-	1 573 321	(1 509 349)	-	-	X / X	90 106	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	60 206	-	1 238 149	(52 465)	-	-	(1 115 852) / -	130 037	-
	За 2024 г.	18 802	-	1 441 856	(1 400 525)	-	-	18 801 / -	60 206	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 504	-	70	(1 138 633)	-	-	1 137 117 / -	1 057	-
	За 2024 г.	-	-	1 373 682	(1 371 178)	-	-	7 962 / -	2 504	-
Товары	За 2025 г.	27 396	-	63 771	(59 225)	-	-	4 620 / -	36 564	-
	За 2024 г.	7 333	-	113 848	(93 784)	-	-	4 006 / -	27 396	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 086	(2 201)	-	-	(25 885) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 369 850	(1 369 850)	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 169	(52 169)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»
Задоя Руслан Алексеевич

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Ростовский Завод Сендвич-Панелей» «ТЕРМАКС» ООО РЗСП "ТЕРМАКС" Россия, Ростовская обл., г. Батайск ИНН 6141057770 * ОГРН 1216100014745

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154 809	(2 749)	117 807	-	(136 953)	-	(1)	-	135 663	(2 748)
	За 2024 г.	292 988	(62)	152 038	-	(290 217)	-	(9)	-	154 809	(2 749)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 269	-	36 361	-	(124 269)	-	-	-	36 361	-
	За 2024 г.	288 482	(40)	124 269	-	(288 482)	-	40	-	124 269	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 432	(2 749)	44 356	-	(12 684)	-	(1)	-	47 104	(2 748)
	За 2024 г.	4 506	(22)	12 661	-	(1 735)	-	2 727	-	15 432	(2 749)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	23 711	-	-	-	-	-	23 711	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15 108	-	12 949	-	-	-	-	-	28 057	-
	За 2024 г.	-	-	15 108	-	-	-	-	-	15 108	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	360	-	-	-	-	-	360	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	154 809	(2 749)	117 807	-	(136 953)	-	(1)	X	135 663	(2 748)
	За 2024 г.	292 988	(62)	152 038	-	(290 217)	-	(9)	X	154 809	(2 749)

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	2 748	-	2 794	-	62	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 748	-	2 749	-	22	-
Расчет с поставщиками и заказчиками (в часте авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	40	-

Генеральный директор
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»
Задоя Руслан Алексеевич

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Ростовский Завод Сендвич-Панелей» «ТЕРМАКС» ООО «РЗСП «ТЕРМАКС» Ростовская обл., г. Батайск ОГРН 1216100014745

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.	9 650	-	-	-	-	-	9 650
	За 2024 г.	9 700	-	-	(50)	-	-	9 650
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 650	-	-	-	-	-	9 650
	За 2024 г.	9 700	-	-	(50)	-	-	9 650
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	176 090	137 118	-	(173 809)	-	-	139 400
	За 2024 г.	314 671	173 809	289	(312 678)	-	-	176 090
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	693	4 830	-	(693)	-	-	4 830
	За 2024 г.	2 645	693	-	(2 645)	-	-	693
авансы полученные	За 2025 г.	124 384	112 855	-	(124 384)	-	-	112 855
	За 2024 г.	242 291	124 384	-	(242 291)	-	-	124 384
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	47 273	12 973	-	(47 273)	-	-	12 973
	За 2024 г.	34 990	47 273	-	(34 990)	-	-	47 273
займы	За 2025 г.	2 281	-	-	-	-	-	2 282
	За 2024 г.	1 993	-	288	-	-	-	2 281
прочая	За 2025 г.	1 459	6 460	-	(1 459)	-	-	6 460
	За 2024 г.	32 752	1 459	-	(32 752)	-	-	1 459
Итого	За 2025 г.	185 740	137 118	-	(173 809)	-	X	149 050
	За 2024 г.	324 371	173 809	289	(312 728)	-	X	185 740

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 разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 222 421	1 398 122
Затраты на оплату труда	46 731	17 593
Отчисления на социальные нужды	9 792	3 813
Амортизация	52 070	38 856
Прочие затраты	89 679	70 154
Итого по элементам	1 420 693	1 528 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 446)	(2 504)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 419 247	1 622 942

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Ростовский Завод Сендвич-Панелей» «ТЕРМАКС» ООО "РЗСП "ТЕРМАКС" Россия, Ростовская обл., г. Батайск ИНН 6167057710 * ОГРН 1216100014745

Генеральный директор
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»
Задоя Руслан Алексеевич

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

