

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Роял Термо Рус»

1. Основные виды экономической деятельности

25.21 – Производство радиаторов и котлов центрального отопления □

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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	3а 2025 г.	6 167	(411)	47 355	(7)	7	(3 157)	-	-	-	-	-	53 515	(3 561)
	3а 2024 г.	761	(269)	5 514	(109)	50	(192)	-	-	-	-	-	6 167	(411)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	6 167	(411)	47 355	(7)	7	(3 157)	-	-	-	-	-	53 515	(3 561)
	3а 2024 г.	761	(269)	5 514	(109)	50	(192)	-	-	-	-	-	6 167	(411)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 721	(347)	-	(7)	7	(168)	-	-	-	-	-	1 714	(508)
	3а 2024 г.	761	(269)	1 068	(109)	50	(128)	-	-	-	-	-	1 721	(347)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	49 954	5 755	492
в том числе: Другие НМА	49 954	5 755	492
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	41 429	-	-	(40 971)	459	-
	3а 2024 г.	-	-	5 514	-	-	(5 514)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	41 429	-	-	(40 971)	459	-
	3а 2024 г.	-	-	5 514	-	-	(5 514)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	6 384	-	-	(6 384)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	6 384	-	-	(6 384)	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 643 842	(999 549)	155 439	(27 753)	24 814	(322 994)	-	-	-	-	-	2 771 529	(1 297 729)	
	3а 2024 г.	1 831 956	(915 547)	858 262	(46 376)	145 160	(229 162)	-	-	-	-	-	2 643 842	(999 549)	
в том числе:															
Сооружения	3а 2025 г.	4 204	(861)	1 609	-	-	(493)	-	-	-	-	-	5 813	(1 353)	
	3а 2024 г.	4 204	(520)	-	-	-	(341)	-	-	-	-	-	4 204	(861)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 583 147	(962 496)	126 116	(16 429)	16 429	(313 422)	-	-	-	(4 062)	577	2 688 771	(1 258 912)	
	3а 2024 г.	1 771 261	(881 951)	858 262	(46 376)	141 443	(221 988)	-	-	-	-	-	2 583 147	(962 496)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	484	(484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484	(484)	
	3а 2024 г.	484	(484)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484	(484)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 854	(1 903)	27 008	(2 924)	651	(4 157)	-	-	-	4 062	(577)	31 000	(5 985)	
	3а 2024 г.	2 854	(1 262)	-	-	-	(641)	-	-	-	-	-	2 854	(1 903)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	6 903	(5 575)	-	(2 879)	2 215	(197)	-	-	-	-	-	4 024	(3 557)	
	3а 2024 г.	6 903	(5 708)	-	-	322	(189)	-	-	-	-	-	6 903	(5 575)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	46 250	(28 230)	706	(5 520)	5 520	(4 726)	-	-	-	-	-	41 436	(27 437)	
	3а 2024 г.	46 250	(25 622)	-	-	3 395	(6 003)	-	-	-	-	-	46 250	(28 230)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	540 158	(287 162)	118 288	(22 062)	16 256	(182 303)	-	-	-	636 385	(453 209)
	3а 2024 г.	463 429	(161 942)	76 729	-	-	(125 220)	-	-	-	540 158	(287 162)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	540 158	(287 162)	118 288	(22 062)	16 256	(182 303)	-	-	-	636 385	(453 209)
	3а 2024 г.	463 429	(161 942)	76 729	-	-	(125 220)	-	-	-	540 158	(287 162)

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	1 651 829	1 892 143	1 212 750
в том числе:			
Здания	183 175	252 996	301 487
Сооружения	4 460	3 343	3 684
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 424 714	1 615 505	884 164
Транспортные средства	25 015	951	1 592
Производственный и хозяйственный инвентарь	466	1 328	1 195
Другие виды основных средств	14 000	18 020	20 628
Неамортизируемые основные средства - всего	5 146	5 146	5 146
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 146	5 146	5 146
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

	3a 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3a 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	3а 2025 г.	34 010	-	-	(10)	-	-	-	-	34 000	-
	3а 2024 г.	5	-	34 005	-	-	-	-	-	34 010	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	34 000	-	-	-	-	-	-	-	34 000	-
	3а 2024 г.	-	-	34 000	-	-	-	-	-	34 000	-
Доля участия в ООО "ИНСИГНИЯ РАДИАТОРС"	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	5	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 010	-	-	(10)	-	-	-	-	34 000	-
	3а 2024 г.	5	-	34 005	-	-	-	-	-	34 010	-

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	3а 2025 г.	1 274 934	(48)	6 585 030	(7 015 328)	-	48	X	X	844 635	-
	3а 2024 г.	1 108 201	(148)	25 963 656	(25 796 923)	-	100	X	X	1 274 934	(48)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 255 232	(48)	4 681 679	(111 637)	-	48	(5 053 249)	-	772 025	-
	3а 2024 г.	1 022 116	(148)	7 852 554	(7 619 438)	-	100	-	-	1 255 232	(48)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	1 500	(6 713 306)	-	-	6 713 577	-	1 771	-
	3а 2024 г.	6	-	8 780 437	(8 780 443)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	19 702	-	1 901 851	(190 386)	-	-	(1 660 327)	-	70 839	-
	3а 2024 г.	86 078	-	9 330 666	(9 397 042)	-	-	-	-	19 702	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	22 630	22 630	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 187 727	(5 662)	2 703 946	9 090	(1 990 614)	-	(3 169)	(22 630)	2 887 520	(8 831)
	За 2024 г.	1 467 632	(15 080)	1 157 661	1 844	(439 410)	-	9 418	-	2 187 727	(5 662)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	529 866	(1 335)	431 254	750	(523 073)	-	(2 737)	-	438 797	(4 073)
	За 2024 г.	606 902	(10 514)	271 332	469	(348 838)	-	9 178	-	529 866	(1 335)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 444 437	(4 327)	2 114 140	-	(1 336 816)	-	(432)	-	2 221 761	(4 759)
	За 2024 г.	814 420	(4 327)	693 756	438	(64 176)	-	-	-	1 444 437	(4 327)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	97 304	-	156 922	8 340	(17 738)	-	-	(22 630)	222 198	-
	За 2024 г.	40 460	240	78 262	937	(22 355)	-	240	-	97 304	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	112 676	-	-	-	(110 885)	-	-	-	1 791	-
	За 2024 г.	4 952	-	111 758	-	(4 034)	-	-	-	112 676	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 428	-	-	-	(1 350)	-	-	-	1 077	-
	За 2024 г.	716	-	1 712	-	-	-	-	-	2 428	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	-	255	-	-	-	-	-	440	-
	За 2024 г.	124	-	61	-	-	-	-	-	185	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	831	-	25	-	(751)	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	13	-	820	-	(2)	-	-	-	831	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	(40)	-	(5)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1 350	-	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 187 727	(5 662)	2 703 946	9 090	(1 990 614)	-	(3 169)	X	2 910 150	(8 831)
	За 2024 г.	1 467 632	(15 080)	1 157 661	1 844	(439 410)	-	9 418	X	2 187 727	(5 662)

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	919 229	197 414	-	(271 694)	-	(294 178)	550 771
	3а 2024 г.	1 085 191	580 809	-	(746 770)	-	-	919 229
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	281 076	197 414	-	(271 694)	-	(205 987)	809
	3а 2024 г.	323 961	170 066	-	(212 950)	-	-	281 076
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	638 153	-	-	-	-	(137 288)	500 865
	3а 2024 г.	761 230	410 743	-	(533 820)	-	-	638 153
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	49 097	49 097
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 165 324	595 313	87	(594 904)	-	294 178	2 459 998
	3а 2024 г.	1 711 246	2 557 931	179 790	(2 283 643)	-	-	2 165 324
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	559 322	314 550	2	(540 895)	-	-	332 978
	3а 2024 г.	575 040	321 761	-	(337 480)	-	-	559 322
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6	6	-	(6)	-	-	6
	3а 2024 г.	7	47 727	-	(47 728)	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	59 302	1 374	85	(7 691)	-	(49 097)	3 973
	3а 2024 г.	2 522	56 835	619	(673)	-	-	59 302
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	604	-	-	(497)	-	205 987	206 094
	3а 2024 г.	542	62	-	-	-	-	604
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 222 472	277 528	-	-	-	137 288	1 637 288
	3а 2024 г.	799 500	2 072 354	-	(1 649 382)	-	-	1 222 472
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	18 613	-	-	(9 175)	-	-	9 439
	3а 2024 г.	12 104	-	179 171	(172 662)	-	-	18 613
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15 423	1 855	-	(6 681)	-	-	10 598
	3а 2024 г.	3 880	16 757	-	(5 214)	-	-	15 423
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	224 210	-	-	(16 041)	-	-	208 169
	3а 2024 г.	267 237	-	-	(43 028)	-	-	224 210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	29 771	-	-	(8 708)	-	-	21 063
	3а 2024 г.	22 894	6 878	-	-	-	-	29 771
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	35 601	-	-	(5 210)	-	-	30 391
	3а 2024 г.	27 521	35 558	-	(27 477)	-	-	35 601
Итого	3а 2025 г.	3 084 553	792 727	87	(866 598)	-	X	3 010 769
	3а 2024 г.	2 796 437	3 138 740	179 790	(3 030 413)	-	X	3 084 553

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	-	-	-

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.	56 601	80 294	(79 797)	-	57 098
	За 2024 г.	47 464	76 146	(67 009)	-	56 601
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	56 601	80 294	(79 797)	-	57 098
	За 2024 г.	47 464	76 146	(67 009)	-	56 601

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 060 943	536 068	2 616 020
в том числе:			
Поручительства выданные	1 060 943	536 068	2 616 020

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 066 011	6 866 924
Затраты на оплату труда	863 316	872 153
Отчисления на социальные нужды	263 313	259 627
Амортизация	508 454	346 195
Прочие затраты	508 839	735 587
Итого по элементам	7 209 933	9 080 486
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(52 908)	66 382
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 157 025	9 146 868

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 432	1 651
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	2 432	1 651

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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (текстовая часть)

ООО «Роял Термо Рус»

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Роял Термо Рус» (далее по тексту- Организация, Общество, Компания). Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть)

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является исполнительный орган – Генеральный директор ООО «Роял Термо Рус» Шмаков Сергей Геннадьевич.

В настоящих пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Отчетная дата – 31.12.2025 г.

Форма собственности - Частная собственность.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Роял Термо Рус»
Краткое наименование	ООО «РТР»
ИНН	3316003645
Дата регистрации	27.06.2013
ОКВЭД	25.21 – Производство радиаторов и котлов центрального отопления Дополнительные ОКВЭД: 25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы 25.62 -Обработка металлических изделий механическая
ОКПО	14713117

Местонахождение	Владимирская обл., г. Киржач, мкр. Красный Октябрь, ул. Первомайская, д. 1, Главный корпус, 2 этаж, 5 каб.
Обособленные подразделения	Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на 31.12.25	Численность работающих на 31.12.24	Численность работающих на 31.12.23
757	718	804	663

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников Общества	Тимошенко М. В. – 50 %; Величко С. Б. – 50 %	Согласно Уставу
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор	Шмаков С.Г. – с 03.08.2020г.	Согласно Уставу

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами в соответствии с федеральными стандартами.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах. Учетная политика.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №53/1-ОД от 31 декабря 2024 года.

2.1. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.3. настоящих Пояснений).

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы; прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств; прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов); результаты инвентаризации.) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

В отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	п. 28 ФСБУ 4/2023	384 440	47 682
2350 «Прочие доходы»	п. 28 ФСБУ 4/2023	425 547	88 789

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Валюта	Курс на 31.12.2025г	Курс на 31.12.2024г	Курс на 31.12.2023г
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие доходы – 9 645 тыс. руб., добавочный капитал – 0 тыс. руб.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Нематериальные активы

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 50 000 (Пятидесяти тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- Изобретения
- Полезные модели
- Промышленные образцы
- Программы ЭВМ
- Лицензии и разрешения
- Другие НМА

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

- Международные товарные знаки
- Патенты РФ
- Программы ЭВМ
- Товарные знаки РФ

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. До начала фактического применения полученных результатов исследований и

разработок (НИОКР) соответствующие объекты считаются объектами нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Информация о балансовой стоимости и движении нематериальных активов приведена в табличных Пояснениях Раздел 3.

Переоценка и обесценение НМА в 2025г. не требовалась. Пересмотр элементов амортизации НМА подлежит проверке ежегодно. По итогам 2025г. элементы амортизации НМА не менялись.

2.7. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - Здания
 - Сооружения
 - Машины и оборудование (кроме офисного)
 - Офисное оборудование
 - Транспортные средства
 - Производственный и хозяйственный инвентарь
 - Другие виды основных средств
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - оборудование, требующее монтажа;

- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способ с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объектов в состав основных средств.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 11 ФСБУ 6/01):

Группа	СПИ
Сооружения	От 120 до 180 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 84 до 120 мес.
Офисное оборудование	От 24 до 36 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 60 до 84 мес.
Транспортные средства	От 60 до 84 мес.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 500 000 рублей.

Переоценка и обесценение основных средств в 2025г. не производилось.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, без пересчета амортизационных отчислений за предыдущие периоды.

Начисление амортизации по объектам основных средств с применением пересмотренных элементов амортизации начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия соответствующего решения, исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока его полезного использования (с учетом пересмотра).

Переоценка и обесценение основных средств в 2025г. не требовалась. По итогам 2025г. элементы амортизации основных средств не менялись

Информация об основных средствах приведена в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (табличная часть).

Арендованные Основные средства.

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилые помещения площадью 33 152,64 кв.м. по адресу: Владимирская обл., г. Киржач, мкр. Красный Октябрь, ул. Первомайская, д. 1. Срок договора аренды 60 мес.
- производственное оборудование. Срок договора аренды 60 мес.

Все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов неоперационной (финансовой) аренды. Отражаются в учете как право пользование активом.

тыс. рублей		
Название вопроса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	производство	производство
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на отчетную дату	31 439,00 тыс. рублей	28 757,00 тыс. рублей
основание и порядок расчета процентной ставки	по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях	по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет	нет

Название вопроса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	нет	нет
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет	нет
потенциальные денежные потоки (расходы), обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	нет	нет
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	нет	нет
иная важная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	нет	нет

Информация об основных средствах приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (табличная часть).

2.8. Обесценение активов

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

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

В случае наличия любого признака обесценения организация должна оценить возмещаемую сумму основного средства (п. 9 МСФО (IAS) 36) и сравнить ее с его балансовой стоимостью.

При оценке возможного обесценения основных средств рассматривались следующие признаки:

Источники информации	Признак обесценения	Ссылка на нормативный акт
----------------------	---------------------	---------------------------

Внешние	Стоимость основного средства снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось	пп. "а" п. 12 МСФО (IAS) 36
	Произошли в течение периода или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации в технических, рыночных, экономических или правовых условиях деятельности	пп. "b" п. 12 МСФО (IAS) 36
	Рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и это может оказать существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы основного средства	пп. "с" п. 12 МСФО (IAS) 36
	Балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию	пп. "d" п. 12 МСФО (IAS) 36
Внутренние	Существуют признаки устаревания или физической порчи основного средства	пп. "е" п. 12 МСФО (IAS) 36
	В течение периода произошли или ожидается, что произойдут значительные неблагоприятные изменения в эксплуатации основных средств - простой, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится основное средство, планы по выбытию объекта до ранее запланированной даты	пп. "f" п. 12 МСФО (IAS) 36
	Показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность основного средства хуже или будет хуже, чем ожидалось	пп. "g" п. 12 МСФО (IAS) 36

2.9. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая

сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Информация о движении финансовых вложений отражена в Разделе 5 Табличных Пояснений

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. отражены:

- выданные займы -34 000 тыс. рублей.

2.10. Прочие внеоборотные активы

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1190 Прочие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 г. в составе прочих внеоборотных активов отражены Авансы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов в сумме 10 617 тыс.руб.

2.11. Материально – производственные запасы

2.11.1 Запасы

Запасы (материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости. На 31.12.2025 проведена оценка наличия признаков обесценения запасов, резерв под обесценение запасов не начислялся.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы». При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019).

2.11.2 Незавершенное производство

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

2.11.3 Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.11.4 Резерв под обесценение материалов, готовой продукции

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

В связи со значительной номенклатурой ТМЦ, отсутствием систематических операций по реализации сырья, а также в связи с принципом рациональности – проверка сырьевых запасов проводится с использованием аналитических процедур и финансовых показателей оборачиваемости запасов.

Для целей контроля уровня обесценения запасов используется коэффициент оборачиваемости запасов. В данном случае этот показатель рассчитывается по формуле:

$$O_{\text{з}} = O_{\text{б}} / ((C_{\text{н}} + C_{\text{к}}) / 2)$$

где:

Оз – коэффициент оборачиваемости запасов;

Об – оборот по кредиту счетов учета запасов;

Сн – сальдо начальное по дебету счета учета запасов;

Ск – сальдо конечное по дебету счета учета запасов.

В числителе формулы для определения коэффициента оборачиваемости запасов приведена стоимость всех выбывших запасов по конкретному субсчету, а в знаменателе – средняя стоимость запасов по данному субсчету за анализируемый период.

Нормативное значение показателя коэффициента оборачиваемости запасов для Общества установлено равным единице ($O_z = 1$). Данный норматив используется в качестве контрольного показателя для выявления запасов с признаками обесценения:

если $O_z > 1$, то признак обесценения отсутствует;

если $O_z < 1$, то данный факт является основанием для проверки наличия обесценения каждой единицы.

Информация о структуре и движении резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв под обесценение запасов	2025	148	-	48	-	-
	2024	148	-	100	-	48

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 6. Табличных Пояснений.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

Общество осуществляет операции с денежными средствами в безналичной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Тыс. руб.

Денежные средства	сумма. тыс. руб.
Депозитные счета	13 500
Средства на рублевых счетах (51 сч)	2 081
Средства на валютных счетах (52 сч)	7 378
ИТОГО	22 959

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими подходами:

Классификация неоднозначных потоков: денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к потокам от текущих операций.

Пересчет в рубли: величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается

в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа. Курсовые разницы отражаются обособленно по строке 4490.

Свернутое представление: денежные потоки отражаются свернуто, если они характеризуют деятельность контрагентов, или являются массовыми потоками с высокой оборачиваемостью и коротким сроком.

По строкам 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	За 2025 год.	За 2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:		
Возврат налога на прибыль с ФНС	100 911	-
Штрафы, пени, неустойки полученные	4 498	-
Поступление процентов по депозитам	2 596	1 746
Возмещение страхователям расходов	2 553	1 651
Прочие поступления	442	679
НДС, представленный свернуто	-	42 140
Строка 4129 «Прочие платежи» в т.ч.:		

Наименование показателя	За 2025 год.	За 2024 год
Страховые услуги	6 010	4 742
Услуги банка	14 368	16 896
НДС, представленный свернуто	17 287	-
Перечисления в ФТС	83 300	243 472
Выдача беспроцентного займа	154 500	53 000
Размещение депозитов банков	13 500	-
Членские взносы	1 083	2 063
Прочие налоги и сборы	1 180	3
Штрафы, пени, неустойки	944	494
Прочие расходы	-	372
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	2 441	-

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены свернуто в следующих случаях:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- д) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам (в том числе возвраты денежных средств)

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

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

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

При этом сомнительном долге признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, и оценки вероятности погашения долга по каждому сомнительному долгу.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Раскрытие структуры дебиторской задолженности на 31.12.25 г. по основным группам контрагентов. Указание доли задолженности, приходящейся на топ-5 дебиторов, для оценки концентрации кредитного риска:

Группа контрагентов / Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, (тыс. руб.)	Доля в общей сумме дебиторской задолженности, %	Примечания (существенные условия, риски)
Холдинг/Р-КЛИМАТ ООО	2 103 332	72,5	Рисков нет
Холдинг/ ТЕРМОКОМПОНЕНТ ООО	434 577	15	Рисков нет
Холдинг/ИНСИГНИЯ РАДИАТОРС ООО	211 788	7,3	Рисков нет
Холдинг/АЙПИДЖИ КЛИМА ООО	67 919	2,3	Рисков нет
Холдинг/ИКСЭЛМЕТ ООО	58 713	2	Рисков нет
Прочие	24 989	0,9	
Итого	2 901 318	100	

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14. Прочие оборотные активы

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода;
- расходы на страхование имущества и ответственности;
- членские взносы.

Страховая премия по договору ДМС, заключенному в пользу работников, признается в составе расходов по обычным видам деятельности по мере оказания страховых услуг (независимо от времени их фактической оплаты), то есть ежемесячно на последнее число соответствующего месяца в сумме, рассчитанной исходя из количества дней действия договора в каждом текущем месяце .

На 31.12.2025 г. в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов	222	31.12.2026

2.15. Уставный, добавочный и резервный капитал

Состав Участников в отчетном периоде не изменялся

Уставный капитал Общества составляет 265 000 тыс. рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

2.16. Займы, кредиты и прочие обязательства

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 3 (Три) месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.16.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

На конец отчетного периода у Общества сформирована долгосрочная/краткосрочная кредиторская задолженность по займам по следующим контрагентам:

Заемные средства	Сумма, тыс. руб. На 31.12.25	Сумма, тыс. руб. На 31.12.24	Сумма, тыс. руб. На 31.12.23	Срок возврата	Вид задолженности
Проценты по долгосрочным заемным средствам, в т. ч.:	163	163	525		
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ_Договор целевого займа №ДЗ-15/23 от 03.03.2023	163	163	161	19.03.2026	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 03552/МР от 21-02-2020 г.	-	-	364	31.01.2024	краткосрочная
Долгосрочные заемные средства, в т. ч.:	500 865	638 153	761 230		
Величко Сергей Борисович -договор беспроцентного займа № 1 от 01.10.2020	48 000	48 000	48 000	31.12.2031	долгосрочная
Тимошенко Михаил Валерьевич – договор беспроцентного займа № 2 от 01.10.2020	48 000	48 000	48 000	31.12.2031	долгосрочная
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ_Договор целевого займа №ДЗ-15/23 от 03.03.2023	404 865	542 153	542 153	03.03.2028	долгосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 03552/МР от 21-02-2020 г.	-	-	123 077	31.01.2024	долгосрочная
Проценты по краткосрочным заемным средствам, в т.ч.:	9 276	18 450	11 579		
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 04847/МР от 24-12-2021 г.			5 752	09.01.2024	
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 04347/МР от 29-03-2021 г.			5 827	09.01.2024	
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 03552/МР от 21-02-2020 г.	-	124	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № СВЛ/000024-089096 от 29.05.2024 г.	-	7 385	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор СВЛ/000024-520761 от 30.10.2024	-	7 761	-	09.01.2025	краткосрочная

Заемные средства	Сумма, тыс. руб. На 31.12.25	Сумма, тыс. руб. На 31.12.24	Сумма, тыс. руб. На 31.12.23	Срок возврата	Вид задолженности
ОАО "Сбербанк России" _Кредитный договор № 7М-420CLEIJXW от 27.11.2024	-	3 180	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № СВЛ/000025-332613 от 03.07.2025	395	-	-	30.01.2026	краткосрочная
Банк ЗЕНИТ (ПАО)_Кредитный договор № 2/1/209178 от 26.06.2025	7 401	-	-	12.01.2026	краткосрочная
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО_ Кредитный договор 88508-MSK от 12.08.2025	1 480	-	-	26.01.2026	краткосрочная
Краткосрочные заемные средства, в т. ч.:	1 637 288	1 222 472	799 500		
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 04847/МР от 24-12-2021 г.	-	-	399 500	23.12.2024	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 04347/МР от 29-03-2021 г.	-	-	400 000	27.02.2024	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № 03552/МР от 21-02-2020 г.	-	24 615	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № СВЛ/000024-089096 от 29.05.2024 г.	-	400 000	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор СВЛ/000024-520761 от 30.10.2024	-	400 000	-	09.01.2025	краткосрочная
ОАО "Сбербанк России" _Кредитный договор № 7М-420CLEIJXW от 27.11.2024	-	397 857	-	09.01.2025	краткосрочная
Банк ВТБ (ПАО)_Кредитный договор № СВЛ/000025-332613 от 03.07.2025	800 000	-	-	03.07.2028	краткосрочная
Банк ЗЕНИТ (ПАО)_Кредитный договор № 2/1/209178 от 26.06.2025	200 000	-	-	26.06.2028	краткосрочная
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО_ Кредитный договор № 88508-MSK от 12.08.2025	500 000	-	-	30.07.2027	краткосрочная
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ_Договор целевого займа №ДЗ-15/23 от 03.03.2023	137 288			20.09.2026	краткосрочная
ИТОГО:	2 147 592	1 879 238	1 572 834		

По условиям Кредитного договора № СВЛ/000025-332613 от 03.07.2025, Кредитного договора № 2/1/209178 от 26.06.2025 и Кредитного договора № 88508-MSK от 12.08.2025 - Общий срок предоставления Кредитов: 1 065 (Одна тысяча шестьдесят пять) календарных дней с даты вступления в силу Соглашения. По истечении Общего срока предоставления Кредитов право Заемщика на получение Кредита и обязанность Кредитора по его предоставлению в соответствии с Соглашением прекращаются. При этом каждый Кредит предоставляется на срок до 365 (Триста шестьдесят пять) календарных дней. Заемные средства по этим договорам классифицируются как краткосрочные.

2.16.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	370 752	177 835
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	4 911
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-	
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-	
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-	

Информация о движении заемных и кредитных средств отражена в Разделе 8 табличных Пояснений.

2.16.3 Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

Название вопроса	На 31.12.2025, тыс. руб.
суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Договор № 7М-420COPW-LI0
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	Нет
полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые можно привлечь;	Нет
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Нет
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	Нет

2.16.4 Прочие долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе в составе строки 1450 Прочие обязательства отражены долгосрочные обязательства Общества по договорам аренды недвижимого имущества, в том числе:

Арендодатель	Сумма, тыс. рублей		
	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
ООО «Индастриал Платформ Групп Клима»	809	281 076	323 961

и долгосрочные обязательства по Соглашениям об уступке права требования, в том числе:

Кредитор	Соглашение	Сумма, тыс. руб.			Срок возврата
		На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23	
РК-МОНТАЖ ООО	Соглашение об уступке права требования № 2006_2024-2 от 20.06.2024	15 000	15 000	-	31.12.2030
ТЕХ-ТЕРМО ООО	Соглашение об уступке права требования № 2006/2024-1 от 20.06.2024	5 000	5 000	-	31.12.2030
ТЕХ-ТЕРМО ООО	Соглашение об уступке права требования № 20062024 от 20.06.2024	14 000	14 000	-	31.12.2030
Симонов П.Е.	Соглашение об уступке права требования № 2006/2024-3 от 20.06.2024	13 100	13 100	-	31.12.2030
Симонов П.Е.	Соглашение об уступке права требования № 2006/2024-4 от 20.06.2024	1 997	1 997	-	31.12.2030

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде не было выявлено просроченной кредиторской задолженности, подлежащей списанию.

2.17. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і -средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2026
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Величина на начало отчетного периода	56 601
Величина на конец отчетного периода	57 098
Сумма, признанная в отчетном периоде	80 294
Сумма, списанная на затраты	79 797

2.18. Отложенные налоги

Текущий налог на прибыль в 2025 году, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составил 37 525 тыс. руб.

2.18.1 Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств)

Показатель	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Отложенные налоговые активы – всего	359 936	615 064
Основные средства	135 025	295 222
Нематериальные активы	58	303
Курсовые разницы	7 247	9 603
Арендные обязательства (ФСБУ 25)	217 606	309 833
Незавершенное производство	-	103
Отложенные налоговые обязательства – всего	392 233	773 877
Основные средства	369 968	731 511
Нематериальные активы	680	4 995
Курсовые разницы	10 775	7 722
Проценты по обязательствам (ФСБУ 25)	10 810	28 757
Незавершенное производство	-	892

2.18.2 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом через сч.99.02 без постоянных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство
- Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО +/- Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%.

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	9 791	223 453
Изменение отложенных налоговых активов	-63 782	-11 953
Изменение отложенных налоговых обязательств	95 408	13 846
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-3 892	2 428
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%	-	- 8 125
Текущий налог на прибыль (ТНП)	37 525	191 957

Общество использует право на применение инвестиционного вычета (далее по тексту - ИНВ), установленное ст. 286.1 НК РФ. В отношении основных средств, по которым применен инвестиционный вычет, амортизация не начисляется. При этом расходы на приобретение основных средств, по которым применен инвестиционный вычет, уменьшают сумму авансового платежа по налогу на прибыль, подлежащую уплате в бюджет. Налоговую базу по налогу на прибыль такие затраты не уменьшают ни в текущем, ни в последующих отчетных периодах. Стоимость активов в налоговом учете, по которым применен инвестиционный налоговый вычет списывается в уменьшение суммы налога на прибыль (авансового платежа). Разница, образовавшаяся между стоимостью актива в бухгалтерском и налоговом учете, не соответствует понятию временной разницы, определенному в п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. В связи с этим сумма начисленной в бухгалтерском учете амортизации по объектам основных средств, по которым применен инвестиционный налоговый вычет приводит к возникновению ПР и соответствующего ей постоянного налогового расхода (ПНР) согласно п. 7 ПБУ 18/02.

Сумма федерального инвестиционного вычета за 2025 год составила – 3 012 тыс. руб., за 2024 год – 0 руб.

2.19. Признание доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- электроэнергия, водоснабжение, водоотведение и другие коммунальные платежи;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", в конце периода переносятся на выпускающее готовую продукцию подразделение согласно структуре предприятия и затем относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально стоимости использованного сырья на производство каждой номенклатуры.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей в всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Организация применяет попередельный учет затрат на производство продукции. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не используется, кроме передела -Литье. В бухгалтерских записях движение полуфабрикатов не отражается, кроме передела -Литье. Их движение от одного передела к другому контролируется по данным оперативного учета. В соответствии с таким порядком себестоимость полуфабрикатов после каждого передела не определяется, а исчисляется лишь себестоимость готового продукта.

Для передела «Литье» учет полуфабриката собственного производства -Расплав алюминия ведется в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикат собственного производства Расплав алюминия принимаются к учету по прямым статьям затрат.

В отношении отдельных видов расходов устанавливаются следующие особенности учета и (или) распределения: Услуги по приварке штуцера распределяются на радиаторы алюминиевые с нижним подключением пропорционально количеству выпущенной за месяц продукции радиаторов алюминиевых с нижним подключением.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- результаты инвентаризации.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Выручка (от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), операционные и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99).

Коммерческие и управленческие расходы по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет сч.90.07 «Расходы на продажу» и 90.08 «Управленческие расходы».

Тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки	Себестоимость продаж	Коммерческие и управленческие расходы
Радиаторы алюминиевые	4 717 781	4 459 299	159 439
Стальные панельные радиаторы	2 861 723	2 441 526	96 713
Услуги	1 436	0	48
ИТОГО	7 580 940	6 900 825	256 200

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат – п. 22 ПБУ 10/99 приведены в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.20. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Тыс. руб.	
	Сумма доходов	Сумма расходов
Возмещение расходов	6 971	3 010
Курсовые разницы	9 645	
Оприходование излишков в производстве	8 433	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	174	198
Реализация материалов	3 218	
Оприходование излишков	2 306	
Реализация металлолома	2 142	
Комиссия банка	21	4 744
Реализация услуг (исключительная лицензия)	1 333	
Изменение стоимости предметов аренды	990	
Реализация основных средств	513	
Оприходование ТМЦ по результатам инвентаризации	330	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	215	
Реализация отходов производства	189	
Пени, штрафы, неустойки за нарушение хоз. договоров к получению (уплате)	9 311	1 268
Резерв под обесценение запасов	48	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	41	
Прибыль/убыток прошлых лет	1 660	1 717
Прочие внереализационные доходы и расходы	17	326
Получение страхового возмещения	5	
Реализация макулатуры	0	
Конвертация валюты	-28	
Продажа (покупка) иностранной валюты	-59	

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-2 355	
Процентные расходы (аренда, лизинг)		31 439
Вознаграждение по примененным льготам		9 374
Расходы на услуги банков		6 917
Прочие не принимаемые в НУ	18 557	2 476
Резерв по сомнительным долгам- не принимаемый в НУ	697	3 871
Списание Дебиторской и Кредиторской задолженности	1 503	37
Вознаграждение платежным агентам		909
Членские взносы (не принимаются в НУ)		543
Списание стоимости МПЗ	36	1 323
Экологические платежи		171
Судебные издержки (пошлины, экспертизы)	40	96
Пени, штрафы, неустойки		74
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		61
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		30
Транспортный налог		19
Прочие принимаемые в НУ		12
Пени по налогам и сборам		1
ИТОГО:	65 953	68 616

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «Индастриал платформ групп Клима» ИНН 3316002169	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Р-Климат» ИНН 7706739893	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «РК-Монтаж» ИНН 7706564354	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «ИЗТТ» ИНН 1832058678	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
Шмаков С.Г. ИНН 502402754982	Единоличный исполнительный орган
ООО «АйПиДжи Сарапул» ИНН 1838024700	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «ИЗТТ – Сарапул» ИНН 1838023819	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Международная академия ОКВЭС» ИНН 7743363350	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Северкон» ИНН 7716844657	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Движимая недвижимость» ИНН 3316019853	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ИП Величко Сергей Боисович ИНН 771311322239	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Экоград-Девелопмент» ИНН 3300012010	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
ООО «Инсигния Радиаторс» ИНН 3316020464	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом
Ассоциация МПК «Иксэл» ИНН 3316019892	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним юридическим и (или) физическим лицом

Бенефициарные владельцы – Тимошенко М. В. ИНН 774319119900; Величко С. Б. ИНН 771311322239.

3.2. Виды операций между группами связанных сторон

За 2025 год:

В тыс.руб.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «Индастриал платформ групп Клима»	Договор аренды нежилых помещений №2017/РОЯЛ/003 от 01.10.2017, Договор аренды нежилых помещений №2018/РОЯЛ/007 от 01.11.2018 (СПР Производство), Договор аренды оборудования №2018/РОЯЛ/001 от 01.01.2018; Договор аренды нежилых помещений №2018/РОЯЛ/002 от 01.03.2018; Договор аренды недвижимого имущества № 1 от 01.01.2024 ; Договор аренды недвижимого имущества № 3 от 14.02.2024; Другие договора.	272 365; 143 317; 1 290; 6 457; 5024; 3 666; 10 227.	42 790; 24 715 ; 0; 0; 452; 372; 5 783.	Безналичная форма расчетов;	-	-
				До 15-го числа следующего отчетного месяца.		

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «Р-Климат»	Договор №0014/Р-К/2019 от 30.04.2019., Договор складских услуг № 15/05/2019 от 15.05.19 ; РКм/25/21 от 16.02.2021г.; Договор №Р-К/01/08/23 от 01.08.23г (ТМЦ/ДСЕ)	8 539 280; 51 660; 51 593; 6 701.	2 103 332; 0; 0.	Безналичная форма расчетов; Предоплата в размере 100% за 30 календарных дней до планируемой поставки; До 15-го числа следующего отчетного месяца	-	-
ООО «РК-Монтаж»	Договор поставки	6 741	6 741	Безналичная форма расчетов; Постоплата	-	-
ООО «ИЗТТ»	15122024/РТ_СПР	24 799	3 160	Безналичная форма расчетов; Оплата в течение 10-ти рабочих дней	-	-
ООО «Экоград-Девелопмент»	Аренда нежилых помещений по договору № 13-РТР	1 331	194	Безналичная форма расчетов; До 15-го числа следующего отчетного месяца.	-	-
ООО «Инсигния Радиаторс»	Договор денежного займа; Перевыставление затрат без договора; СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР № 2-ИР на предоставление права использования программного комплекса	154 500; 4 608; 1 600	207 500; 3 996; 0	Безналичная форма расчетов; Срок возврата -01.09.2026 -	-	-

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Единоличный исполнительный орган	В рамках трудовых отношений	Информация отражена в разделе 3.3.	-	-	-	-

За 2024 год:

В тыс.руб.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «Индастриал платформ групп Климат»	Договор аренды нежилых помещений №2017/РОЯЛ/003 от 01.10.2017, Договор аренды нежилых помещений №2018/РОЯЛ/007 от 01.11.2018 (СПР Производство), Договор поставки № 2021/РОЯЛ/001 от 01.01.2021; Договор аренды оборудования №2018/РОЯЛ/001 от 01.01.2018; Договор аренды нежилых помещений №2018/РОЯЛ/002 от 01.03.2018; Договор аренды недвижимого имущества № 1 от 01.01.2024 ; Договор аренды недвижимого имущества № 3 от 14.02.2024.	274 003; 124 354; 646; 1 716; 4 559; 3 384; 3 864.	96 553; 98 492 ; 0; 143; 384; 458 372.	Безналичная форма расчетов;	-	-
				До 15-го числа следующего отчетного месяца.		
ООО «Р-Климат»	Договор №0014/Р-К/2019 от 30.04.2019., Договор складских услуг № 15/05/2019 от 15.05.19 ; РКм/25/21 от 16.02.2021г.	12 048 076; 43 004; 119 372.	1 294 329; 0; 0.	Безналичная форма расчетов; Предоплата в размере 100% за 30 календарных дней до планируемой поставки; До 15-го числа следующего отчетного месяца	-	-

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «РК-Монтаж»	Договор поставки	29 865	28 224	Безналичная форма расчетов; Постоплата	-	-
ООО «ИЗТТ»	Без договора	1 919	536	Безналичная форма расчетов; Оплата в течение 10-ти рабочих дней	-	-
ООО «Инсигния Радиаторс»	Договор денежного займа Вклад в ООО «Инсигния Радиаторс»	53 000 5	53 010 -	Безналичная форма расчетов; Срок возврата -01.09.2025 -	-	-
Единоличный исполнительный орган	В рамках трудовых отношений	Информация отражена в разделе 3.3.	-	-	-	-

Операции с бенефициарными владельцами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Тимошенко М.В.	договор беспроцентного займа № 2 от 01.10.2020	48 000	48 000	Безналичная форма расчетов; Не позднее 31.12.2031г.	-	-
Величко С.Б.	договор беспроцентного займа № 1 от 01.10.2020	48 000	48 000	Безналичная форма расчетов; Не позднее 31.12.2031г.	-	-

Иных операций со связанными сторонами не было.

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

К основному управленческому персоналу Организация относит Генерального директора.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	

Оплата труда за отчетный период	1 936,4
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	124,7
Денежные компенсации за неиспользованный отпуск в отчетном периоде	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	645,1
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

4. Обеспечение обязательств

Поручительства

За 2025 год:

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Термокомпонент»	193 997	15.12.2023	14.12.2031	Кредитное соглашение №06210/МР от 15.12.23
ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Термокомпонент»	24 911	15.12.2023	15.06.2029	Кредитное соглашение №04494/МР от 15.06.2021
ПАО Сбербанк	ООО "ИКСЭЛМЕТ"	15 535	06.06.2023	04.06.2026	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 420B00IYKMF от 06.06.2023
ПАО Сбербанк	ООО "ИКСЭЛМЕТ"	142 500	01.07.2024	01.09.2032	Договор поручительства № ДП01_420H00XH6MF от 01.07.2024
ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Инсигниа Радиаторс»	684 000	17.11.2025	04.10.2030	Договор целевого займа № ДЗ-219/25 от 04.09.2025г

За 2024 год:

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Термокомпонент»	223 758	15.12.2023	14.12.2031	Кредитное соглашение №06210/МР от 15.12.23
ПАО "Банк ВТБ"	ООО «Термокомпонент»	74 645	15.12.2023	15.06.2029	Кредитное соглашение №04494/МР от 15.06.2021
ПАО Сбербанк	ООО "ИКСЭЛМЕТ"	93 165	06.06.2023	04.06.2026	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 420B00IYKMF от 06.06.2023
ПАО Сбербанк	ООО "ИКСЭЛМЕТ"	144 500	01.07.2024	01.09.2032	Договор поручительства № ДП01_420H00XH6MF от 01.07.2024

5. Иная информация

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	265 000	265 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	265 000	265 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	265 000	265 000	-

СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	265 000	265 000	265 000
Чистые активы, тыс. руб.	2 500 837	2 362 968	1 411 230
Соотношение, в %	943,7	891,7	532,5

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 9 раз превышают уставный капитал

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

6. Условные обязательства и условные активы

6.1. Условные обязательства и Условные активы

Суд	Истец	Ответчик	Цена, предмет спора	Результат	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО «РТР»	ООО «ГЛАВМЕТАЛЛ»	4 589 544,70 руб., включение за реестр требований кредиторов	Банкротство. Дело рассматривается в суде первой инстанции	Вероятно
Арбитражный суд Липецкой области	ООО «РТР»	ИП Тянь В.В.	600 000 руб., незаконное использование ТЗ	Дело рассматривается в суде первой инстанции	Вероятно
Арбитражный суд Ростовской области	ООО «РТР»	Ольховская Виктория Евгеньевна	320 000 руб., незаконное использование ТЗ	Дело рассматривается в суде первой инстанции	Вероятно

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществу не известно об иных судебных делах с участием Общества, а также о существенных не урегулированных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

6.2 Взаимосвязь между оценочным обязательством и условным обязательством, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной деятельности

Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным обязательством не существует.

7. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели места существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты).

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности и о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Общество на регулярной основе отслеживает изменения действующего законодательства.

Продолжающаяся спецоперация, а также введенные санкции в отношении Российской Федерации увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране.

Изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки оказывают влияния на финансовое положение Общества, но данное влияние Общество оценивает как допустимое.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Неопределённость в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

9. Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация получала.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Спецодежда финансирование из ФСС	2 432	1 651
ИТОГО:	2 432	1 651

10. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является производство радиаторов и котлов центрального отопления, выручка по основному виду деятельности составила 100%. Расходы в полном объеме относились исключительно к видам доходов, отраженным выше. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации (Владимирская область) и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

11. Исправление бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год от 18 мая 2026 г. заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, направленную в ИФНС 30 марта 2026 г. и не утвержденную участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Общество внесло следующие изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год:

1. В ранее представленной бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали текстовые пояснения. Настоящие пояснения внесены в состав бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. указаны в следующей таблице:

Пункт Пояснений	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2025 г. (до пересчета)	Корректировки	Сумма корректировок	На 31 декабря 2025 г. (после пересчета)
2.9.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 500	Депозитные счета перенесены в строку 1250	-13 500	-
2.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 459	Депозитные счета перенесены из строки 1240	+13 500	22 959
2.16.1	Заемные средства -Долгосрочные займы	1410	638 153	Сумма займа от ФРП к погашению в 2026 году перенесена в краткосрочные займы	-137 288	500 865
2.16.1	Заемные средства-Краткосрочные кредиты	1510	1 509 439	Сумма займа от ФРП к погашению в 2026 году перенесена в краткосрочные займы	+137 288	1 646 727

Данная отчетность подготовлена и подписана исполнительным органом ООО «Роял Термо Рус».

Генеральный директор

_____/ С.Г. Шмаков /

18.05.2026