ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПК-Термоснаб» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПК-Термоснаб» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПК-Термоснаб»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПК-Термоснаб»

Адрес места нахождения Общества: 117186, г. Москва, Севастопольский проспект, д. 35

ОГРН: 1037727016271

ИНН: 7727244644

Уставный капитал Общества составляет 60 000 000,00 рублей, оплачен полностью.

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: 15.12.2022

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

-КПП 330132001, 601652, Владимирская обл., г. Александров, ул. Киржачская , д.23, оф. 6

-КПП 7733245001, 125466, г. Москва, ул. Родионовская, д. 10, стр. 1

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Прохоров Игорь Викторович	80,00%
Фонарев Олег Владимирович	20,00%

Генеральный директор Общества: Калинин Андриан Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: Кузнецова Ольга Владимировна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 101 чел. (в 2024 году - 99 чел.)

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

Дополнительный вид деятельности: торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учёт и оценка нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

В составе запасов отражается также себестоимость полуфабрикатов.

В связи с кратковременностью производственного цикла, определяющегося особенностями технологического процесса, незавершенное производство отсутствует.

Запасы в форме готовой продукции признаются по фактической себестоимости, включающей прямые и косвенные затраты. Косвенные затраты распределяются между видами продукции, работ, услуг пропорционально:

- материальным затратам на производство,

При отпуске запасов в производство отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

Финансовые вложения

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

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

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателем.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	**31 декабря**		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
евро	92,0938	106,1028	99,1919
китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль в размере 25%, в 2024 году – 20%.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация».

Произведена переквалификация представления отдельных показателей в отчете о финансовых результатах:

- представление на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни в составе показателей «прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах: курсовые разницы, покупка-продажа валюты

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности пересчитаны показатели за 2024 год. Информация о корректировках представлена в таблице:

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «за январь- декабрь 2024 г.»

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Прочие доходы	2340	82.824	56.462	(26.362)
Прочие расходы	2350	(117.747)	91.385	26.362

В 2025 г. изменен порядок представления в бухгалтерской отчетности информации об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах: с 01.01.2025 данные показатели отражаются сальдировано. Соответствующие изменения внесены в учетную политику Общества, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской отчетности.

В связи с изменениями учетной политики сравнительные данные за 2023 и 2024 гг. в бухгалтерской отчётности за 2025 год были скорректированы следующим образом:

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Отложенные налоговые активы	1180	11.889	-	11.889
Отложенные налоговые обязательства	1420	15.190	3.301	11.889

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2024 г.»

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Отложенные налоговые активы	1180	13.493	-	13.493
Отложенные налоговые обязательства	1420	14.857	1.364	13.493

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 3.1-3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

Нематериальные активы	**Сроки полезного использования (число лет)**
Программное обеспечение	5
Патенты	3-5
Исключительные права на произведения	2-5
Товарные знаки	7-10

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение видов основных средств и капитальных вложений отражено в табличных Пояснениях 4.1-4.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет)**
Здания	5-20
Сооружения и передаточные устройства	5-30
Машины и оборудование	1-20
Транспортные средства	3-5
Производственный и хоз. инвентарь	1-20
Объекты природопользования	10

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	**Сроки полезного использования (число месяцев)**
Офисные здания и помещения	2
Транспортные средства	1-3
Машины и оборудование	1-2

На 31 декабря 2025 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 5.1-.5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции, связанные с поступлением/выбытием долгосрочных финансовых вложений: произведено погашение долга ООО «РСУ» путем зачета взаимных требований на сумму выданного займа – 99 935 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023-2025 гг. не создавался.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила 19 035 тыс. руб. на отчетную дату (56 570 тыс. руб. на 31.12.2024, 30 082 тыс. руб. на 31.12.2023).

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Расчеты по патентам	410	322	198
Расчеты по страхованию	170	1788	1229
Расчеты с Таможенными органами	1335	2685	8934
Расчеты по агентским договорам	271	10536	437
Расчеты за билеты для командировок	11	-	-
Расходы на рекламу	-	-	413
Расчеты за участие в Конгрессе	-	650	
Расчеты по исполнительным документам работников	-	2	2
Расчеты по арендным платежам	-	1145	1314
Расчеты с физлицами	-	-	7
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	104	-	-
Итого	2301	17128	12534

3.6. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 60 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

В 2025 году протоколом от 08.07.2025 № 2025/07-08 начислены дивиденды в сумме 78 800 000 руб., выплачены 327 472 651,76 руб. В 2024 году протоколом от 28.05.2024 № б/н начислены дивиденды в сумме 308 818 583,0 руб.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

Показатель	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Активы (раздел I и II)	920 349	941 800	873 463
Обязательства (разделы IV и V)	610 148	641 985	276 712
Доходы будущих периодов	-	-	-
Стоимость чистых активов	310 201	299 814	596 751

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Неопределенность, связанная с мировыми торговыми ограничениями, сохраняется и способствует высокой волатильности ключевых макроэкономических показателей.

2025 год стал периодом последовательного, но осторожного смягчения денежно-кредитной политики. Ключевая ставка Банка России снизилась на 5 процентных пунктов, с 21% до 16%. Рубль по итогам 2025 года показал заметное укрепление сразу к нескольким ключевым валютам. К доллару США российская валюта выросла более чем на 23%, к евро – на 13%, к китайскому юаню – почти на 17%. Несмотря на частичную адаптацию ряда отраслей к действующим ограничениям и постепенное снижение ключевой ставки ЦБ РФ, сохраняются риски для финансовой стабильности.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3.7. Заемные средства

Информация о задолженности Общества по договорам кредита и займа представлена в таблице:

Наименование Кредитора/номер договора	Валюта займа	Процентная ставка	Дата погашения по договору	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Калинин В.М.				-	**24916**	**24916**
10 от 15.01.2010	Руб.	20	31.12.27	-	7000	7000
11 от 18.01.2010	Руб.	20	31.12.27	-	3000	3000
9 от 21.12.2009	Руб.	20	31.12.27	-	3222	3222
17/02/22	Руб.	20	31.12.27	-	550	550
№ 2021/5-8 от 06.05.2021	Руб.	20	31.12.27	-	371	371
№2021/2 (2%) от 11.01.2021	Руб.	20	31.12.27	-	1485	1485
№2021/4-2 (2%) от 05.04.2021	Руб.	20	31.12.27	-	371	371
№2021/4-5 (2%) от 13.04.2021	Руб.	20	31.12.27	-	817	817
б/н от 10.12.2021	Руб.	20	31.12.27	-	1500	1500
б/н от 10.03.2022	Руб.	20	31.12.27	-	500	500
б/н от 19.01.2022	Руб.	20	31.12.27	-	1500	1500
б/н от 21.06.2022	Руб.	20	31.12.27	-	4600	4600
Прохоров И.В.				**65000**	**65000**	-
б/н от 17.09.2024	Руб.	21	31.12.27	20000	20000	-
б/н от 19.12.2024	Руб.	21	31.12.27	45000	45000	-
Прохорова В.В.				**1598**	**1598**	**1598**
б/н от 05.02.2019 (5%)	Руб.	5	31.12.27	1598	1598	1598
ПАО «СОВКОМБАНК»				**24000**	**61000**	**53000**
4201-РКЛ/23 от 13.10.2023	Руб.	12.5	31.10.25	-	61000	53000
№3363/ВВ1-НКЛ/25 от 20.08.2025	Руб.	14.0	19.08.26	24000	-	-
Итого				**90598**	**152514**	**79514**

Сумма затрат по займам и кредитам представлена в таблице:

Наименование	2025	2024
Сумма затрат по займам и кредитам всего:	**29.073**	**11.958**
в т.ч. включенная в прочие расходы	29.073	11.958
в т.ч. включенная в стоимость инвестиционных активов	**-**	**-**

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма неиспользованных лимитов по кредитным линиям составила 0,00 тыс. руб. (на 31.12.24 30 500 тыс. руб., на 31.12.23 69 000 тыс. руб.) Сроки кредитных лимитов 19.08.2026

3.8. Отложенные налоги

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	**Признание отложенного налогового актива**	**Погашение отложенного налогового актива**	**Признание отложенного налогового обязательства**	**Погашение отложенного налогового обязательства**	**Итого** **Сумма**
Основные средства	13	(6)	(42052)	4312	**(37747)**
Запасы	609	(368)	(42)	237	**436**
Оценочные обязательства и резервы	47	(4)	(0)	0	**43**
Доходы будущих периодов	0	(0)	(0)	240	**(240)**
Расходы будущих периодов	0	(494)	(0)	0	**(494)**
Финансовые вложения	0	(0)	(155)	0	**(155)**
Арендные обязательства	46205	(5452)	(1)	0	**40754**
Нематериальные активы	0	(7)	(0)	29	**22**
Проценты по обязательствам	0	(0)	(6205)	1314	**(4891)**
Прочие	2	(85)	(0)	0	**(83)**
Итого	**46876**	**(6416)**	**(48455)**	**6132**	**(1863)**

3.9. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество является арендатором по договору аренды (субаренды) следующих объектов:

арендует производственные и складские помещения, земельный участок, транспортные средства, производственное и лабораторное оборудование.

Процентная ставка при дисконтировании применена исходя из ставки по кредитному договору.

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

3.10. Обеспечение обязательств

Информация по обеспечениям приведена в табличном Пояснении 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет выданного обеспечения под собственные обязательства.

Общество имеет договоры поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом с ООО «Лунда» на сумму – 2822 тыс. руб.

3.11. Доходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2025**	**2024**
Основная деятельность (реализация ГП)	1 210 354	1 551 635
Реализация товаров	173 129	187848
Итого	**1 383 483**	**1 739 483**

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в табличном Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих затрат отражены:

Прочие затраты	**2025**	**2024**
Аренда оборудования	289 779	241495
Аренда помещения	25713	28812
Информационные услуги	20454	20143
Коммунальные услуги	2906	6860
Сертификация продукции	29 970	36219
Обслуживание и ремонт оборудования	32730	38024
Транспортные услуги	25 162	19722
Рекламные услуги	11 614	8611
Услуги комиссионеров	246 979	238448
Юридические услуги	15651	17459
Прочие затраты	1398	90938
Итого	**702 356**	**746 731**

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.13. Проценты

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице:

Проценты к уплате:	**37389**	**18730**
Проценты по обязательствам по аренде	8316	6772
Проценты по банковским кредитам	12110	8033
Проценты по займам	16963	3925

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	**2025**		**2024**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Реализация основных средств	3437	-	1560	-
Ликвидация основных средств	-	(195)	-	(2299)
Реализация прочего имущества	15403	(13486)	27379	(19850)
Сдача имущества в аренду	1280	-	1468	-
Прочие операционные	-	(190)	217	-
Курсовые разницы	-	(303)	-	(1763)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1770	-	-	(504)
Списание кредиторской задолженности	53	-	-	-
Недостачи при инвентаризации	-	-	-	(13204)
Изменение обязательств по аренде и ППА	-	-	67	-
Услуги банков	-	(1616)	-	(1713)
Списание неотделимых улучшений	-	-	-	(4598)
Сумма недоимки по НДС (Решение ИФНС)	-	-	-	(41009)
Прочие внереализационные доходы/расходы	3056	(11641)	12160	(6445)

Результаты инвентаризации	2580	(800)	13611	-
Налоги и сборы	-	(224)		
Итого прочие доходы/расходы	**27579**	**(28455)**	**56462**	**(91385)**

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств,
- положительные/отрицательные курсовые разницы,
- продажа (покупка) валюты.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	691	(765)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1079	(998)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества	-	-

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	124 925	290 857
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	(31 231)	(58 172)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	(1 086)	(9 794)
Отложенный налог на прибыль	[5]	(1 863)	1 937
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+/- [4]+/- [5]	(30 454)	(69 903)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	(32 317)	(67 966)

3.16. Налоги

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 95 167 тыс. руб. (за 2024 год 155 637 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 121 818 тыс. руб. (за 2024 год 351 320 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 30 454 тыс. руб. (за 2024 год 69 903 тыс. руб., за 2023 год 103 336 тыс. руб.).

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности. На расходы отнесены следующие налоги и сборы:

Налог, сбор	Начислен налог или сбор за	
	2025	2024
Налог на имущество	121	244
Транспортный налог	393	160

3.17. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчётных счетах	3 357	3 503	5 283
Средства на валютных счетах	20	71	65
Средства в кассе	-	-	-
Средства в пути	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	**3 377**	**3 574**	**5 348**

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет.

В Отчете о движении денежных средств НДС, уплаченный на таможне, отражен в составе строки 4129 «Прочие платежи».

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Возврат поставщиками авансовых платежей	2 227	51 700
Разница между НДС начисленным и подлежащим вычету	94 761	-
прочее	1 477	178
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**98 465**	**51 878**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	-	22 407
Прочие налоги и сборы	744	426
Услуги банков	3 217	1 713

Возврат денежных средств покупателям	4 693	481
Таможенные платежи	17.091	-
Платежи на ЕНС	2 193	27 805
прочие	2 072	2 556
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**30 010**	**55 388**
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	21 668	21 880
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	**21 668**	**21 880**

3.18. Информация о событиях после отчетной даты

В период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой отчетности существенные события, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности Общества, и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.19. Исправление вступительных остатков

В отчетном периоде исправлены показатели краткосрочных арендных обязательств за 2024 и 2023 годы.

В виду существенности значения приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2024"			Графа "На 31.12.2023"		
		В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г.	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 г.	В бухгалтерском балансе на 31декабря 2024 г.	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 г.
Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 627	(11 325)	11 303	30 034	(12 279)	17 755
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 069	11 325	17 394	-	12 279	12 279

3.20. Исправление отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 30.03.26, представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Характер выявленных существенных ошибок:

- в бухгалтерском балансе не были скорректированы показатели за 2023 и 2024 гг. по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»,

- в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, не зачитывались. Не скорректированы соответствующим образом данные за 2024 год,

- в отчете о движении денежных средств неправильно квалифицированы отдельные денежные потоки по текущим операциям. Прочие изменения не раскрываются ввиду их несущественности.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	Отчетность от 30.03.26	Отчетность от 30.04.2026	Пояснения
Бухгалтерский баланс				
Отложенные налоговые активы, графа «за январь-декабрь 2024 г».	1180	13 493	-	Скорректированы показатели в целях сопоставимости данных
Отложенные налоговые активы, графа «за январь-декабрь 2023 г.»	1180	11 889	-	
Отложенные налоговые обязательства, графа «за январь-декабрь 2024 г».	1420	14 856	1 364	
Отложенные налоговые обязательства, графа «за январь-декабрь 2023 г.»	1420	15 190	3 301	
Отчет о финансовых результатах графа «за 2025 г»				
Прочие доходы	2340	31 287	27 579	Свернуто отражены курсовые разницы, купля-продажа валюты и т.п.
Прочие расходы	2350	(32 163)	(28 455)	
Отчет о финансовых результатах графа «за 2024 г»				
Прочие доходы	2340	82 824	56 462	Свернуто отражены курсовые разницы, купля-продажа валюты и т.п.
Прочие расходы	2350	(117 747)	(91 385)	
Отчет о движении денежных средств графа «за 2025 г.»				
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(1 021 970)	(1 021 970)	
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(813 659)	(798 801)	НДФЛ по договорам ГПХ и процентам отражен по соответствующим строкам. Таможенные платежи отражены в составе прочих платежей
в связи с оплатой труда работников	4122	(142 665)	(138 528)	
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 728)	(36 393)	
прочие платежи	4129	(13 680)	(30 010)	

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**

Прохоров Игорь Викторович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом (имеет в силу своего участия более 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества). Бенефициарный владелец
ООО «РСУ»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом.
Калинин Андриан Юрьевич	Генеральный директор

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Прохоров И.В.

4.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	**Вид операции**	**Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам**		**Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон**	
		2025 г	**2024 г.**	**2025 г**	**2024 г.**
ООО «РСУ»	Аренда производственных и складских помещений	-	-	182874	115807
ООО «РСУ»	Аренда производственного оборудования	-	-	127034	235516
ООО «РСУ»	Реализация сырья, материалов, полуфабрикатов	11616	1357	-	-
ИП Прохоров И.В.	Лицензионный договор	-	-	29223	35144
Прохоров И.В.	Аренда офиса	-	-	4756	1126
Прохоров И.В.	Аренда складских помещений	-	-	0	17603
Прохоров И.В	Договоры займа	-	-	65000 – займ 13545 (начислены проценты)	65000-займ 1383 (начислены проценты)
Прохоров И.В.	Дивиденды	-	-	63040	256783

Связанная сторона	**Условия и сроки расчетов**	**Предоставление займов связанным сторонам**		**Займы, полученные от связанных сторон**	
		2025 г	**2024 г.**	**20253 г**	**2024 г.**

ООО «РСУ»	№ 1 от 22.11.22 до 31.12.2028 под 7%	-	49935-займ 3495(начислены проценты)	-	-
ООО «РСУ»	№ 2 от 24.05.24 до 24.05.2027 под 7%	-	50000- займ 2113 (начислены проценты)	-	-

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице:

Связанная сторона	**Дебиторская задолженность**			**Кредиторская задолженность**		
	31.12.25	**31.12.24**	**31.12.23**	**31.12.25**	**31.12.24**	**31.12.23**
Краткосрочная задолженность						
ООО «РСУ»	-	63	3	255577	53474	26503
Прохоров И.В.	-	--	-	-	94	3203
ИП Прохоров И.В.	-	-	-	18658	16525	1901
Долгосрочная задолженность						
ООО «РСУ»	-	-	-	223054	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	**За 2025 г**		**За 2024 г**	
	Поступления	**Платежи**	**Поступления**	**Платежи**
Денежные потоки от текущих операций				
ООО «РСУ»	-	(51870)	-	(290 598)
Прохоров И.В.	-	(13498)	-	(21955)
ИП Прохоров И.В.____	-	(35 790)	-	(47567)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
ООО «РСУ»	-	-	-	(50 000)
Елисеев О.А	-	(300)	-	-
Бондарева С.Н.	-	(200)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Прохоров И.В.	-	-	65000	-
Дивиденды Прохорову И.В.		(319 823)	-	-

Дивиденды Калинину В.М.	-	-	-	(45 860)
Дивиденды Самойлову А.Б.	-	-	-	(9 176)
Дивиденды Фонареву О.В.	-	(7650)	-	-

4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2025 году составили 6902 тыс. руб., в 2024 году - 7 439 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Генеральный директор

ООО «ПК-Термоснаб» А.Ю.Калинин

30.04.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	796	(679)	-	(563)	563	(117)	-	-	-	-	-	233	(233)
	За 2024 г.	796	(563)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	796	(679)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	233	(117)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	233	(233)
	За 2024 г.	233	-	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	233	(117)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	563	(563)	-	(563)	563	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	563	(563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563	(563)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	117	233
в том числе: Программы ЭВМ	-	117	233
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	138	-	-	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	138	-	-	-	-	-	138	-
в том числе:	За 2025 г.	138	-	-	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	138	-	-	-	-	-	138	-
Капитальные вложения на создание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	165 454	(105 368)	186 921	(15 428)	11 797	(26 813)	-	-	-	-	-	336 947	(120 384)
	За 2024 г.	426 828	(355 179)	73 453	(334 828)	286 838	(37 027)	-	-	-	-	-	165 454	(105 368)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 454	(1 425)	135 918	-	-	(7)	-	-	-	-	-	137 372	(1 432)
	За 2024 г.	23 184	(14 725)	-	(21 730)	13 447	(148)	-	-	-	-	-	1 454	(1 425)
Сооружения	За 2025 г.	4 414	(1 051)	26 291	(197)	183	(137)	-	-	-	-	-	30 508	(1 006)
	За 2024 г.	5 704	(2 104)	-	(1 290)	1 194	(141)	-	-	-	-	-	4 414	(1 051)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	82 473	67 345	10 497	(2 497)	2 225	(4 964)	-	-	-	-	-	90 474	(70 084)
	За 2024 г.	341 067	299 306	23 908	(282 502)	249 219	(17 259)	-	-	-	-	-	82 473	(67 345)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 367	(3 603)	1 825	(202)	202	(621)	-	-	-	-	-	5 990	(4 022)
	За 2024 г.	3 716	(3 303)	650	-	-	(300)	-	-	-	-	-	4 367	(3 603)
Транспортные средства	За 2025 г.	62 143	(28 113)	9 608	(12 446)	9 101	(19 427)	-	-	-	-	-	59 305	(38 439)
	За 2024 г.	44 357	(28 575)	38 358	(20 572)	15 257	(14 796)	-	-	-	-	-	62 143	(28 113)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 603	(3 829)	2 781	(86)	86	(1 658)	-	-	-	-	-	13 298	(5 400)
	За 2024 г.	8 631	(7 096)	10 537	(8 565)	7 647	(4 379)	-	-	-	-	-	10 603	(3 829)
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	169	(70)	-	(169)	74	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	44 941	(10 290)	167 605	(6 874)	3 530	(15 497)	-	-	-	205 671	(22 257)
	За 2024 г.	48 287	(12 403)	33 986	(37 332)	16 393	(14 280)	-	-	-	44 941	(10 290)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	135 918	-	-	-	-	-	-	135 918	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	26 291	-	-	-	-	-	-	26 291	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 179	(493)	2 583	-	-	(1 207)	-	-	-	6 762	(1 699)
	За 2024 г.	28 913	(5 644)	4 179	(28 913)	10 614	(5 463)	-	-	-	4 179	(493)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 762	(9 797)	2 812	(6 874)	3 530	(14 290)	-	-	-	36 700	(20 558)
	За 2024 г.	19 374	(6 759)	29 807	(8 419)	5 778	(8 817)	-	-	-	40 762	(9 797)

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	216 311	59 821	71 636
в том числе: Здания	135 940	29	8 460
Сооружения	29 503	3 363	3 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 389	15 115	41 748
Офисное оборудование	1 968	763	413
Транспортные средства	20 614	33 778	15 782
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 897	6 774	1 535
Объекты природопользования	-	-	99
Неамортизируемые основные средства - всего	252	265	13

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)	-	13	13
Транспортные средства	252	252	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	169 122	-	(587)	(168 534)	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 171	-	(7 838)	(53 332)	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	947	-	(587)	(360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 063	-	(7 838)	(13 225)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 808	-	-	(2 808)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 391	-	-	(32 391)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	2 781	-	-	(2 781)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 215	-	-	(5 215)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	26 291	-	-	(26 291)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	135 918	-	-	(135 918)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
	За 2024 г.	-	-	650	-	-	(650)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	177	-	-	(177)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 851	-	-	(1 851)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 460	-	2 127	-	-	(11 587)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 848	-	-	(1 388)	9 460	-
в том числе: Система приточная вентиляционная (Куркино) (ИП Головатов Н.Н.24.07.25)	За 2025 г.	-	-	957	-	-	(957)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка для умягчения и фильтрации воды "Аруан"	За 2025 г.	-	-	226	-	-	(226)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	80	-	-	(80)	-	-

Станок HQ40GZ-AS сЧПУ (лизинг)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол интерактивный Prototype 43 с кофром	За 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система охлаждения ТПА	За 2025 г.	9 460	-	554	-	-	(10 014)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 460	-	-	-	9 460	-
Оборудование складское стеллажное (1 стеллаж,8 секций)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	(250)	-	-
Устройство для бурения отверстий D6-D50мм в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
отверстий D6-D50мм в бетонных блоках	За 2024 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-
АБК для грузчиков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
Камера покрасочная "Эксперт 2000"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	266	-	-	(266)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	99 935	-	300	(100 002)	-	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	59 935	-	50 000	(10 000)	-	-	-	-	99 935	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	99 935	-	300	(100 002)	-	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	59 935	-	50 000	(10 000)	-	-	-	-	99 935	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	200	(52)	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	187	-	30	(217)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	200	(52)	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	187	-	30	(217)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 935	-	500	(100 054)	-	-	-	-	381	-
	За 2024 г.	60 122	-	50 030	(10 217)	-	-	-	-	99 935	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	626 969	-	2 032 952	(2 021 573)	-	-	X	X	638 347	-
	За 2024 г.	649 435	-	2 424 974	(2 447 440)	-	-	X	X	626 969	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	168 513	-	256 303	(35 153)	-	-	(268 165)	-	121 498	-
	За 2024 г.	245 495	-	493 576	(138 980)	-	-	(431 578)	-	168 513	-
Готовая продукция	За 2025 г.	312 292	-	601 292	(609 195)	-	-	74 156	-	378 545	-
	За 2024 г.	264 193	-	813 042	(898 394)	-	-	133 451	-	312 292	-
Товары	За 2025 г.	77 266	-	75 285	(51 872)	-	-	(35 331)	-	65 349	-
	За 2024 г.	94 919	-	145 615	(113 650)	-	-	(49 618)	-	77 266	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	68 897	-	1 100 072	(1 325 353)	-	-	229 339	-	72 955	-
	За 2024 г.	44 828	-	972 741	(1 296 416)	-	-	347 744	-	68 897	-

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	1 353	151	114
в том числе: Готовая продукция	1 081	56	37
Товары	272	95	77
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124 384	-	24 220	-	(90 598)	-	-	-	58 006	-
	За 2024 г.	73 307	-	654 299	-	(600 222)	-	-	-	124 384	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 570	-	18 738	-	(56 273)	-	-	-	19 035	-
	За 2024 г.	30 082	-	66 360	-	(39 872)	-	-	-	56 570	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 519	-	2 862	-	(6 431)	-	-	-	2 950	-
	За 2024 г.	11 744	-	443 972	-	(449 197)	-	-	-	6 519	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 128	-	115	-	(14 942)	-	-	-	2 301	-
	За 2024 г.	12 534	-	10 313	-	(5 719)	-	-	-	17 128	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 033	-	-	-	(12 249)	-	-	-	2 784	-
	За 2024 г.	18 107	-	108	-	(3 182)	-	-	-	15 033	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27 805	-	2 193	-	-	-	-	-	29 997	-
	За 2024 г.	-	-	27 805	-	-	-	-	-	27 805	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	703	-	288	-	(703)	-	-	-	288	-
	За 2024 г.	703	-	16 656	-	(16 656)	-	-	-	703	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	626	-	25	-	-	-	-	-	651	-
	За 2024 г.	133	-	87 328	-	(86 835)	-	-	-	626	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	1 757	-	(1 761)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	124 384	-	24 220	-	(90 598)	-	-	X	58 006	-
	За 2024 г.	73 307	-	654 299	-	(600 222)	-	-	X	124 384	-

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		

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 817	85 553	-	(33 282)	-	-	155 088
	За 2024 г.	97 269	84 303	-	(17 755)	-	(61 000)	102 817
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 303	85 553	-	(8 366)	-	-	88 490
	За 2024 г.	17 755	11 303	-	(17 755)	-	-	11 303
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 000	8 000	-	-	-	(61 000)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	91 514	-	-	(24 916)	-	-	66 598
	За 2024 г.	26 514	65 000	-	-	-	-	91 514
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	520 245	454 838	2	(527 489)	-	-	447 596
	За 2024 г.	160 346	387 596	-	(88 697)	-	61 000	520 245
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93 833	366 242	2	(183 464)	-	-	276 613
	За 2024 г.	48 467	89 339	-	(43 973)	-	-	93 833
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 288	(556)	-	(6 656)	-	-	(1 924)
	За 2024 г.	1 101	8 054	-	(3 867)	-	-	5 288
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 340	4 875	-	(6 135)	-	-	24 080
	За 2024 г.	45 686	7 957	-	(28 303)	-	-	25 340
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 248	2	-	(16 188)	-	-	62
	За 2024 г.	7 328	8 920	-	-	-	-	16 248
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 394	83 122	-	(9 650)	-	-	90 866
	За 2024 г.	11 628	13 425	-	(7 659)	-	-	17 394
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	61 002	-	-	(37 000)	-	-	24 002
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	61 000	61 002
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 465	996	-	-	-	-	3 461
кредитам	За 2024 г.	94	2 371	-	-	-	-	2 465
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	116	48	-	(88)	-	-	76
	За 2024 г.	1	115	-	-	-	-	116
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39 923	-	-	(19 572)	-	-	20 352
	За 2024 г.	44 782	-	-	(4 858)	-	-	39 923
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 812	73	-	(22)	-	-	1 863
	За 2024 г.	1 214	598	-	-	-	-	1 812
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	41	35	-	(41)	-	-	35
	За 2024 г.	10	34	-	(4)	-	-	41
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	256 783	-	-	(248 673)	-	-	8 110
	За 2024 г.	-	256 783	-	-	-	-	256 783
Итого	За 2025 г.	623 062	540 391	2	(560 771)	-	X	602 684
	За 2024 г.	257 615	471 899	-	(106 452)	-	X	623 062

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 066	9 545	(9 363)	(11)	4 238
	За 2024 г.	3 256	7 189	(6 245)	(134)	4 066
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 066	9 545	(9 363)	(11)	4 238
	За 2024 г.	3 256	7 189	(6 245)	(134)	4 066

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	182 029	264 294
в том числе: Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	-	182 029	264 294

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	431 364	588 234
Затраты на оплату труда	107 678	81 638
Отчисления на социальные нужды	20 217	17 237
Амортизация	23 478	21 500
Прочие затраты	542 303	746 731
Итого по элементам	1 870 784	1 455 340
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(644 084)	(54 515)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 226 700	1 400 825