

№БО-280 от 24 апреля 2026 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА*Акционерам Публичного акционерного общества "ТЕПЛАНТ восток"***Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества "ТЕПЛАНТ восток" (ОГРН 1027402320494), состоящей из бухгалтерского баланса (исправленного) по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах (исправленного) за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу (исправленному) и отчету о финансовых результатах (исправленному), в том числе отчета об изменениях капитала (исправленного) и отчета о движении денежных средств (исправленного) за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу (исправленному) и отчету о финансовых результатах (исправленному), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества "ТЕПЛАНТ восток" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в разделе 2 пояснений, о том, что настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., датированная 22 апреля 2026 г., является исправленной по отношению к первоначально составленной бухгалтерской отчетности за 2025 г., датированной 31 марта 2026 г. Исправление бухгалтерской отчетности обусловлено выявлением ошибок по отражению отдельных показателей в отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка (п.4.1 пояснений к бухгалтерской отчетности)

Международными стандартами аудита предусмотрено, что показатель выручки несет в себе повышенный риск намеренного либо ненамеренного искажения, так как выручка является одним из основных показателей, характеризующих деятельность организации, ее финансовые результаты и финансовое положение, а также позволяет формировать прогноз деятельности Общества для внешних пользователей. Поэтому, несмотря на то, что признание выручки Общества не требует применения значительного профессионального суждения, мы уделили особое внимание вопросам признания и оценки выручки.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса аудита: проанализировали положения и последовательность применения учетной политики Общества в отношении признания выручки; выборочно изучили договоры продажи и проанализировали по ним условия перехода права собственности и прочие существенные положения; на выборочной основе протестировали первичные документы в сопоставлении с учетной информацией на предмет точности и своевременности признания выручки, а также права Общества на признанную выручку исходя из условий договоров; наши процедуры были также направлены на проверку информации, раскрытой в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Дебиторская задолженность (п.3.6 пояснений к бухгалтерской отчетности)

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения дебиторской задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Мы проанализировали учетную политику Общества в части правил проверки дебиторской задолженности на предмет обесценения и создания резерва, а также рассмотрели процедуры оценки, выполненные руководством Общества. Наши аудиторские процедуры включали анализ условий сроков расчетов с дебиторами в соответствии с условиями договоров, анализ сроков просрочки выполнения обязательств, а также проверку платежеспособности дебиторов исходя из доступной информации. Мы также рассмотрели информацию, раскрытую в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация отличная от бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска нашего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у

руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры",
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"

454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65

ОПНЗ 11606064704

24 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность (исправленная)
за 2025 г.

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (ПАО
Организация: "ТЕПЛАНТ восток")
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество
Форма собственности: Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
454081, Челябинская обл, г Челябинск, ул Валдайская, д. 7, к. АБК, офис 35

по ОКПО	01217836
ИНН	7447014976
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701983954
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1127747288767

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс (исправленный)
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
01217836		
384		

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (ПАО
Организация: "ТЕПЛАНТ восток")
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
1.1	Нематериальные активы	1110	81	42	54
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 667 258	1 674 782	1 579 805
	Инвестиционная недвижимость	1160	928	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	38 382	38 382	78 382
	Отложенные налоговые активы	1180	80 544	68 358	25 188
	Прочие внеоборотные активы	1190	27 421	50 082	88 733
	Итого по разделу I	1100	1 814 615	1 831 646	1 772 161
	II. Оборотные активы				
4.1	Запасы	1210	1 606 233	878 308	933 693
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	4 231 739	2 914 391	1 706 466
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 655 586	619 526	28 835
	Авансы выданные		2 427 168	2 092 899	1 614 604
	Прочая		148 985	201 966	63 027
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 850	-	3 094
	Денежные средства и денежные	1250	696 380	1 349 231	70 794
	Прочие оборотные активы	1260	2 525	2 423	2 010
	Итого по разделу II	1200	6 542 728	5 144 354	2 716 057
	БАЛАНС	1600	8 357 343	6 976 000	4 488 218

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	83 829	83 829	83 829
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 206 371	1 206 371	1 206 371
	Резервный капитал	1360	4 191	4 191	4 191
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 312 169	950 583	538 876
	Итого по разделу III	1300	2 606 560	2 244 975	1 833 267
	IV. Долгосрочные обязательства				
6.1	Заемные средства	1410	-	-	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	62 311	61 894	25 815
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 103	11 784	17 960
	Итого по разделу IV	1400	69 415	73 678	543 775
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	764 018	502 649
6.1	Кредиторская задолженность	1520	5 655 035	3 855 225	1 575 415
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 074 681	3 056 658	798 551
	Авансы полученные		312 145	443 909	686 076
	Расчеты по налогам и сборам		148 900	292 464	55 192
	Прочая		119 309	62 194	35 596
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.3	Оценочные обязательства	1540	22 873	35 262	31 378
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 460	2 843	1 734
	Итого по разделу V	1500	5 681 368	4 657 348	2 111 176
	БАЛАНС	1700	8 357 343	6 976 000	4 488 218

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Свеженцев Евгений Игоревич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах (исправленный)
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	01217836		
по ОКПО	01217836		
по ОКЕИ	384		

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (ПАО
Организация: "ТЕПЛАНТ восток")
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	15 029 213	16 719 307
7	Себестоимость продаж	2120	(14 037 224)	(15 732 915)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	991 989	986 392
7	Коммерческие расходы	2210	(236 809)	(240 649)
7	Управленческие расходы	2220	(345 590)	(217 582)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	409 590	528 161
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	196 558	195 467
	Проценты к уплате	2330	(22 431)	(91 358)
	Прочие доходы	2340	181 768	328 928
	Прочие расходы	2350	(278 688)	(419 587)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	486 797	541 611
	Налог на прибыль организаций	2410	(125 211)	(129 903)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(136 980)	(136 995)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	11 768	7 092
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	361 586	411 707

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	361 586	411 707
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,43	0,49
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,43	0,49

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Свеженцев Евгений Игоревич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала (исправленный)
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
01217836		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (ПАО
"ТЕПЛАНТ восток")

Организация: "ТЕПЛАНТ восток"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	83 829	-	-	1 206 371	4 191	538 876	1 833 267
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	83 829	-	-	1 206 371	4 191	538 876	1 833 267

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.							411 707	411 707
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	83 829	-	-	1 206 371	4 191	950 583	2 244 975
	На 31 декабря 2024 г.	3200	83 829	-	-	1 206 371	4 191	950 583	2 244 975
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	83 829	-	-	1 206 371	4 191	950 583	2 244 975

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	83 829	-	-	1 206 371	4 191	950 583	2 244 975
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	83 829	-	-	1 206 371	4 191	1 312 169	2 606 560

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Свеженцев Евгений Игоревич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



Отчет о движении денежных средств (исправленный)
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
01217836		
384		

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (ПАО)
 Организация: "ТЕПЛАНТ восток")
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 017 810	17 896 948
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 012 467	17 723 740
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	601	341
	прочие поступления	4113	4 742	172 867
	Платежи - всего	4120	(12 178 685)	(16 294 648)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(10 980 090)	(15 184 201)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(908 711)	(744 843)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(29 920)	(90 044)
	налога на прибыль организаций	4124	(149 262)	(101 338)
	прочие платежи	4125	(110 702)	(174 222)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(160 875)	1 602 300

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	313 852	10 616
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	47	429
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	99 113	10 187
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	214 692	-
	Платежи - всего	4220	(285 544)	(115 216)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(228 394)	(115 216)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	(57 150)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 308	(104 600)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	375 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	375 000

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(518 935)	(595 000)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4321	(515 800)	(595 000)
	прочие платежи	4322	(3 135)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(518 935)	(220 000)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(651 502)	1 277 700
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 349 231	70 794
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	696 380	1 349 231
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 349)	737

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Свеженцев Евгений Игоревич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб.) (исправленный)

Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток"

Часть 1 (табличная форма)

1. Нематериальные активы

1.1. 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	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	90 90	(48) (36)	- -	- -	- -	(12) (12)	- -	- -	- -	70 90	(52) (48)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г. За 2024 г.	20 20	(13) (9)	- -	- -	- -	(4) (4)	- -	- -	- -	20 20	(17) (13)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	20 20	(13) (9)	- -	- -	- -	(4) (4)	- -	- -	- -	20 20	(17) (13)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	20 40	(13) (9)	- -	20 (8)	- -	(4) (4)	- -	- -	- -	20 40	(8) (13)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 10	(10) (10)

1.2. 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	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3	3	7	7	11	11
	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3	7	7	11	11
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	6	6	27	27	31	31
	Неамортизируемые нематериальные активы - всего	10	10	10	10	10

1.3. 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.	-	-	62	-	-	-	62	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	62	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 191 198	(543 475)	140 793	(16 738)	14 273	(175 202)	-	23 744	2 315 252	(680 660)
Здания	За 2024 г.	2 039 086	(558 594)	197 493	(45 381)	29 222	(136 781)	-	122 678	2 191 198	(543 475)
Сооружения	За 2025 г.	1 027 224	(114 149)	4 521	(989)	898	(37 533)	-	791	1 030 755	(150 001)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 010 781	(83 305)	16 752	(309)	188	(36 756)	-	5 725	1 027 224	(114 149)
Офисное оборудование	За 2025 г.	241 693	(66 430)	2 089	(1 591)	804	(17 355)	-	1 011	242 191	(81 970)
Транспортные средства	За 2024 г.	200 644	(59 029)	41 241	(192)	192	(16 569)	-	14 706	241 693	(66 430)
Промышленные объекты	За 2025 г.	764 942	(306 041)	27 159	(12 419)	11 475	(86 252)	-	84 185	779 681	(366 112)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	702 253	(344 981)	82 693	(20 005)	19 467	(64 712)	-	84 185	764 942	(306 041)
Здания	За 2025 г.	11 183	(6 274)	103	-	-	(1 462)	-	1 047	11 286	(6 689)
Сооружения	За 2024 г.	15 731	(13 151)	-	(4 548)	4 548	(1 312)	-	3 641	11 183	(6 274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	109 960	(42 685)	106 864	(486)	375	(28 760)	-	5 852	216 338	(63 217)
Офисное оборудование	За 2024 г.	77 907	(50 968)	34 071	(2 018)	1 290	(12 177)	-	19 169	109 960	(42 685)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 837	(2 521)	-	(248)	61	(1 513)	-	133	8 589	(3 841)
Промышленные объекты	За 2024 г.	5 807	(2 901)	3 698	(698)	668	(1 154)	-	866	8 837	(2 521)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	4 453	-	-	-	-	-	-	-	4 453	-
Здания	За 2024 г.	3 382	-	1 071	-	-	-	-	-	4 453	-
Сооружения	За 2025 г.	3 287	(345)	-	-	-	(208)	-	204	3 287	(351)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	493	(366)	2 794	-	-	(96)	-	117	3 287	(345)
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 620	(5 030)	57	(1 005)	569	4 018	-	-	18 673	(8 479)
Транспортные средства	За 2024 г.	22 089	(3 894)	15 172	(17 641)	2 896	(4 005)	-	-	19 620	(5 030)
Промышленные объекты	За 2025 г.	-	-	2 057	-	-	(1 129)	-	-	2 057	(1 129)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	920	-	-	(539)	-	-	920	(539)
Сооружения	За 2024 г.	-	-	787	-	-	(333)	-	-	787	(333)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(258)	-	-	351	(258)
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	351	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные объекты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 620	(5 030)	57	(1 005)	569	(4 018)	-	18 673	(8 479)	-
Здания	За 2024 г.	22 089	(3 894)	15 172	(17 641)	2 896	(4 033)	-	19 620	(5 030)	-
Сооружения	За 2025 г.	10 401	(1 829)	-	(927)	544	(2 431)	-	9 474	(3 715)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	11 632	(993)	9 474	(10 705)	1 621	(2 457)	-	10 401	(1 829)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 083	(852)	57	(78)	25	(351)	-	1 062	(978)	-
Транспортные средства	За 2024 г.	1 005	(307)	-	-	-	(345)	-	1 083	(652)	-
Промышленные объекты	За 2025 г.	6 463	(1 052)	-	-	-	(1 118)	-	6 463	(2 180)	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	7 779	(1 224)	5 620	(6 936)	1 275	(1 113)	-	6 463	(1 062)	-
Здания	За 2025 г.	1 673	(1 370)	-	-	-	(117)	-	1 673	(1 604)	-
Сооружения	За 2024 г.	1 673	(1 370)	-	-	-	(117)	-	1 673	(1 487)	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 631 068	1 477 110	1 631 068	1 477 110
Амортизируемые основные средства - всего	880 754	913 075	880 754	913 075
Здания	-	-	-	-

Сооружения	160 675	175 263	141 615
Машины и оборудование (кроме офисного)	413 950	458 901	357 272
Офисное оборудование	4 597	4 909	2 580
Транспортные средства	153 214	67 275	26 939
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 748	6 316	2 906
Другие виды основных средств	2 936	2 942	127
ППА	10 194	14 590	18 195
Неамортизируемые основные средства - всего	4 453	4 453	3 382
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 453	4 453	3 382

2.4. 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	3а 2025 г.	-	-	119 296	-	(118)	(118 559)	619	-	-
	3а 2024 г.	9 971	-	118 959	-	(13 880)	(115 050)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	106 921	-	-	(106 921)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	34 149	-	-	(34 149)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 434	-	(118)	(1 316)	-	-	-
	3а 2024 г.	319	-	3 692	-	(4 011)	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	10 838	-	-	(10 218)	619	-	-
	3а 2024 г.	-	-	61 510	-	-	(61 510)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 652	-	217	-	(9 869)	-	-	-	-

Резервуар горизонтальный стальной РГС-15 У1 V=15м3, Ру0,05МПа	3а 2025 г.	-	-	-	1 297	-	-	(1 297)	-	-
Термоскоп (пирометр) 800- 2С-ВТ4	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кап. ремонт теплообменника на МВГ2	3а 2025 г.	-	-	-	351	-	-	-	351	-
Ливневая канализация от вагранки МВГ-1 до КНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнерная АЗС 20куб.	3а 2025 г.	-	-	-	3 749	-	-	(3 749)	-	-
Скоростные складывающиеся ворота серии SPEEDFOLD SDFS	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизированная газовая блочно-модульная котельная (теплопроизв. 20 000 кВт)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия цинкования	3а 2024 г.	-	-	-	175	-	(48 769)	-	-	-
ЦМК новый (пристрой) оси А' Б'	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание (Производственно- складская база. Склад прокатной оснастки №1)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные ворота DoorHan Ш3630 В4580 (неотделимое улучшение арендованного ПЛОК)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секционные ворота ISD01 4500*4500 (ворота №12 ПЛОК неотделимое улучшение)	3а 2024 г.	-	-	-	411	-	-	(411)	-	-
Вентиляционная шахта кабельного тоннеля	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сети теплоснабжения и водоснабжения от сущей сети до Слежебного гаража и Автомобильного КПП	3а 2024 г.	-	-	-	573	-	-	(573)	-	-
Котел трехходовый "ТЕРМОТЕХНИК 5000 кВт" с оборудованием и тепломеханической частью	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Dalgakiran INVERSYS Plus 110-7.5	3а 2024 г.	-	-	-	601	-	-	(601)	-	-
Линия по производству минераловатных изделий МВП1 (Транспортер отходов из КВО)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	33 100	-	(33 100)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	4 871	-	-	(4 871)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	1 147	-	-	(1 147)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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.	38 382	-	-	-	-	-	-	-	38 382	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	78 382	-	-	(40 000)	-	-	-	-	38 382	-
Итого	За 2025 г.	3 094	-	5 850	(3 094)	-	-	-	-	5 850	-
	За 2024 г.	38 382	-	5 850	-	-	-	-	-	44 232	-
	За 2024 г.	81 476	-	-	(43 094)	-	-	-	-	38 382	-

4. Запасы

4.1. Наличии 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	897 639 (19 331)		15 457 226 (14 725 208)		-	3 449	X	X	X	1 629 817 (23 583)		
	За 2024 г.	938 708 (5 015)		38 406 187 (38 447 030)		807 (15 123)		X		X	897 639 (19 331)		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	279 801 (15 616)		6 272 765 (411 483)		-	2 969 (5 443 220)				696 880 (19 949)		
	За 2024 г.	465 922 (2 062)		10 416 314 (10 602 435)		804 (14 358)			8 035 929		279 801 (15 616)		
Готовая продукция	За 2025 г.	159 120 (331)		187 (6 718 019)		-	29		6 698 762		142 220 (595)		
	За 2024 г.	170 113 (48)		9 033 157 (9 044 150)		3 (314)			7 672 179		159 120 (359)		
Товары для перепродажи	За 2025 г.	415 623 (3 355)		7 772 914 (7 477 263)		-	450		40 389		751 663 (3 040)		
	За 2024 г.	291 129 (2 905)		7 449 504 (7 325 010)		- (450)			98		415 623 (3 355)		
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	41 879	-	1 411 360 (118 442)		-	-		- (1 295 931)		39 053		
	За 2024 г.	11 544	-	1 365 275 (128 915)		-	-		- (1 206 026)		41 879		

4.2. 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	-	1 216	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	1 216	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3 147 063	(232 673)	29 197 213	96 351	(27 918 012)	-	(133 107)	(1 391)	4 427 655	(195 916)
в том числе:	3а 2024 г.	1 741 665	(35 199)	33 397 061	202 913	(31 991 662)	-	(3 929)	(28 959)	3 147 063	(232 673)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	644 971	(25 446)	18 095 506	13 487	(17 050 783)	-	(4 824)	-	1 689 694	(34 109)
Авансы выданные	3а 2024 г.	58 210	(29 375)	20 511 425	-	(19 924 664)	-	(3 929)	-	644 971	(148 159)
	3а 2025 г.	2 297 125	(204 226)	9 993 238	158	(9 784 095)	-	(125 283)	-	2 506 269	(79 101)
Прочая	3а 2024 г.	1 616 269	(1 665)	11 485 044	202 561	(10 804 188)	-	(3 000)	(1 391)	2 297 125	(204 226)
	3а 2025 г.	204 967	(3 001)	1 108 469	82 706	(1 083 135)	-	-	-	231 692	(82 707)
	3а 2024 г.	67 186	(4 159)	1 400 592	352	(1 262 810)	-	-	(28 959)	204 967	(3 001)
Итого	3а 2025 г.	3 147 063	(232 673)	29 197 213	96 351	(27 918 012)	-	(133 107)	X	4 427 655	(195 916)
	3а 2024 г.	1 741 665	(35 199)	33 397 061	202 913	(31 991 662)	-	(3 929)	X	3 147 063	(232 673)

5.2. 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	195 916	-	232 673	-	35 199	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 109	-	25 446	-	29 375	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 101	-	204 226	-	1 665	-
Прочая	82 707	-	3 001	-	4 159	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	14 627	-	(4 064)	-	(3 460)	7 103
	За 2024 г.	500 000	-	-	-	-	(500 000)	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	-	-	-	(500 000)	-
	За 2025 г.	-	14 627	-	(4 064)	-	(3 460)	7 103
Арендные обязательства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	-	-	-	(500 000)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 619 242	30 087 075	-	(29 049 213)	-	1 391	5 658 495
	За 2024 г.	2 078 064	36 742 341	91 020	(33 339 278)	-	500 000	4 619 242
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 056 658	19 151 508	-	(17 133 485)	-	-	5 074 681
	За 2024 г.	798 551	19 598 204	1 362	(17 340 096)	-	-	3 056 658
	За 2025 г.	443 909	4 387 933	-	(4 519 697)	-	-	312 145
Авансы полученные	За 2024 г.	686 076	7 556 083	-	(7 798 250)	-	-	443 909
	За 2025 г.	292 464	5 733 807	-	(5 878 762)	-	1 391	148 900
	За 2024 г.	55 192	7 556 083	59	(7 798 250)	-	-	292 464
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	255 100	-	-	(255 100)	-	-	-
	За 2024 г.	220 000	403 842	28 143	(368 742)	-	-	255 100
	За 2025 г.	508 918	-	-	(508 918)	-	-	-
Расчеты по займам	За 2024 г.	282 649	60 209	61 456	(333 940)	-	500 000	508 918
	За 2025 г.	62 194	810 368	-	(753 253)	-	-	119 309
	За 2024 г.	35 596	1 567 920	-	(1 541 323)	-	-	62 194
Арендные обязательства	За 2025 г.	-	3 460	-	-	-	-	3 460
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 619 242	30 101 702	-	(29 053 277)	-	X	5 665 598
Итого	За 2024 г.	2 578 064	36 742 341	91 020	(33 339 278)	-	X	4 619 242

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	16 031
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	15 952
Прочая задолженность	-	-	79

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	35 262	65 531	77 919	-	22 873
	3а 2024 г.	31 378	58 858	54 802	171	35 262
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	35 262	65 531	77 919	-	22 873
	3а 2024 г.	31 378	58 858	54 802	171	35 262

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 700 771	-
Затраты на оплату труда	418 723	560 796
Отчисления на социальные нужды	100 882	170 471
Амортизация	170 044	136 820
Прочие затраты	1 246 103	2 590 498
Итого по элементам	14 636 523	16 336 197
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 899)	(145 051)
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 619 624	16 191 146

Публичное акционерное общество
"ТЕПЛАНТ восток"

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2025 год (исправленным)
Часть 2 (текстовая форма)**

Оглавление

1. Основные сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды деятельности	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации	3
1.4. Информация об уставном капитале	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.2. Существенные аспекты учетной политики	8
2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	13
2.4. Инвентаризация	13
3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса	14
3.1. Основные средства	14
3.2. Арендованные основные средства	14
3.3. Прочие внеоборотные активы	17
3.4. Финансовые вложения	17
3.5. Запасы	17
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	18
3.7. Прочие оборотные активы	18
3.8. Информация об оценочных и условных обязательствах	18
3.9. Капитал и резервы	18
3.10. Кредиты и займы	19
3.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	20
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	20
4.1. Информация о доходах Общества	20
4.2. Информация о расходах Общества	21
4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль	22
4.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	23
4.5. Прибыль на акцию	24
4.6. Информация о связанных сторонах	24
5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности	32
5.1. События после отчетной даты	32
5.2. Непрерывность деятельности	32
5.3. Риски хозяйственной деятельности	33
5.4. Информация по сегментам	34
5.5. Информация по географическим регионам деятельности	35
5.6. Информация о валютных операциях	35
5.7. Вознаграждение аудиторам	36

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток" (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 1-9), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Публичное акционерное общество "ТЕПЛАНТ восток"

Сокращенное наименование: ПАО "ТЕПЛАНТ восток"

Юридический адрес Публичное акционерное общество «Челябинский завод профилированного стального настила» 454081, РФ, г. Челябинск, Валдайская, дом 7. корпус АБК. Офис 35

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 485 человек, 31.12.2024 – 473 человек, на 31.12.2023 – 459 человека.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по следующим адресам:

Таблица 1

КПП	Вид обособленного подразделения	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
631445001	Обособленное структурное подразделение	ОСП «Завод по производству минераловатного утеплителя»	443004, Самарская обл., г.Самара, ул.Заводская,5
773345002	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение г.Москва (ОП г. Москва)	125364, г.Москва, ул.Свободы,50

1.2. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества является производство стеновых и кровельных сэндвич-панелей с наполнителем из минеральной ваты и пенополиизоцианурата, изготовление металлочерепицы, а также кровельного, стенового, армированного и продольно-гнутого видов профнастила, окрашивание рулонной стали (ОКВЭД 2: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей).

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

-производство стеновых и кровельных сэндвич-панелей с наполнителем из минеральной ваты и пенополиизоцианурата, изготовление металлочерепицы, а также кровельного, стенового, армированного и продольно-гнутого видов профнастила, окрашивание рулонной стали.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества – генерального директора осуществлял Свеженцев Евгений Игоревич, избранный решением собрания участников ПАО "ЧЗПСН-Профнастил" №6/2023 от 05.09.2023 сроком на 3 года с 15.09.2023

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

В обществе действуют следующие контрольные органы:

Обществом создан Совет директоров в количестве 5 человек.

Таблица 2

ФИО	Должность
Свеженцев Игорь Николаевич	Генеральный директор ООО ПГ «Теплант» (АО «Стройсистема»), ООО «Теплантэнерго» (ООО «Стальконструкция»), АО Институт «Челябинский Промстройпроект», ООО «Профнедвижимость»
Бовшик Андрей Анатольевич	Директор по развитию ООО ЧЛЗ «Фест Про»
Исаков Дмитрий Вадимович	Представитель ООО «Лэндэр-Инвест»
Свеженцев Евгений Игоревич	Генеральный директор ПАО «ЧЗПСН-Профнастил»
Золотова Юлия Николаевна	Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам

Обществом создана ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2025 г. входят следующие лица:

Таблица 3

ФИО	Должность
Скорынина Анастасия Евгеньевна	Начальник юридического отдела
Марьин Владимир Сергеевич	Начальник финансового отдела
Охрименко Вилия Абдулгалимовна	Ведущий экономист

Комитет по аудиту

Председатель-Исаков Дмитрий Валерьевич

Члены комитета по аудиту – Золотова Юлия Николаевна, Свеженцев Игорь Николаевич

Аудитор Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая Группа «Листик и Партнеры».

Сокращенное наименование: ООО «АКГ «Листик и Партнеры».

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Красная, дом 4, этаж 6, помещение 65

ИНН 7701983954, КПП 745301001, ОГРН 1127747288767, ОРНЗ 11606064704.

1.4. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляла 83 829 тыс.руб. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и федеральных стандартов ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность экономического субъекта», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя Общества №41/3 от 27.12.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025г., датированная 22 апреля 2026г., является исправленной по отношению к первоначально составленной бухгалтерской отчетности за 2025г., датированной 31 марта 2026г. Исправление бухгалтерской отчетности обусловлено выявлением ошибок по отражению отдельных показателей в отчетности:

Строка отчетности	В бух.отчетности, датированной 31.03.2026г.	В бух.отчетности, датированной 22.04.2026г.	Сумма корректировки (тыс.руб.)	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс за 2025				
1180 «Отложенные налоговые активы» за 2024	57 421	68 358	10 937	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2024г.
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2024	949 549	950 583	1 034	
1420 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024	51 991	61 894	9 903	

1230 «Дебиторская задолженность» за 2025	2 772 824	4 231 739	1 458 915	Уточнение показателя ДЗ за 2025г.
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2025	1 315 179	1 312 169	3 010	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2025г.
1420 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025	59 301	62 311	3 010	
1450 «Прочие долгосрочные обязательства» за 2025	10 559	7 103	- 3 456	Уточнение показателя за 2025г.
1520 «Кредиторская задолженность» за 2025	4 196 120	5 655 035	1 458 915	Уточнение показателя КЗ за 2025г.
1550 «Прочие краткосрочные обязательства» за 2025	3	3 460	- 3 457	Уточнение показателя за 2025г.
Отчет о финансовых результатах за 2025				
2410 «Налог на прибыль организаций» за 2024	- 130 938	- 129 903	(-) 1 035	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2024г
2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» за 2024	6 057	7 092	1 035	
2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2024	410 673	411 707	1 034	
2500 «Совокупный финансовый результат» за 2024	410 673	411 707	1 034	
2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.» за 2024	0	0,49	0,49	Уточнение показателя за 2024г.
2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.» за 2024	0	0,49	0,49	
2410 «Налог на прибыль организаций» за 2025	- 122 201	- 125 211	3 010	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2025г
2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» за 2025	14 779	11 768	3 011	
2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2025	364 596	361 586	3 010	
2500 «Совокупный финансовый результат» за 2025	364 596	361 586	3 010	
2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.» за 2025	0	0,43	0,43	Уточнение показателя за 2025г.
2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.» за 2025	0	0,43	0,43	
Отчет об изменениях капитала за 2025				
3211 «Чистая прибыль (убыток)» за 2024	410 673	411 707	1 034	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2024г
3201 «На 31 декабря 2024г. после корректировки» за 2024	2 243 940	2 244 975	1 035	

3311 «Чистая прибыль (убыток)» за 2025	2 244 974	2 244 975	1	Уточнение показателя от пересчета ставки налога на прибыль организаций с 20% на 25% за 2025г
3300 «На 31 декабря 2025г.» за 2025	2 609 570	2 606 560	3 010	
Отчет о движении денежных средств за 2025				
4110 «Поступления всего», в т.ч.	12 221 105	12 017 810	(-) 203 295	Уточнение денежных потоков за 2025г
4111 «от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»	11 907 277	12 012 467	105 190	
4113 «прочие поступления»	313 227	4 742	(-) 308 485	
4120 «Платежи всего», в т.ч.	- 12 138 516	- 12 178 685	40 169	
4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	- 10 874 043	-10 980 090	106 047	
4122 «в связи с оплатой труда работников»	- 1 052 613	- 908 711	(-) 143 902	
4125 «прочие платежи»	- 32 678	- 110 702	78 024	
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	82 589	- 160 875	(-) 243 464	
4210 «Поступления всего», в т.ч.	1 447	313 852	312 405	
4212 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам))»	1 400	99 113	97 713	
4220 «Платежи всего», в т.ч.	- 235 538	- 285 544	50 005	
4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»	- 235 538	- 228 394	(-) 7 144	
4222 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»	0	- 57 150	57 150	
4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций»	- 234 091	28 308	262 399	
4320 «Платежи всего», в т.ч.	- 500 000	- 518 935	18 935	

4321 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	- 500 000	- 515 800	15 800	
4322 «прочие платежи»	0	- 3 135	3 135	
4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций»	- 500 000	- 518 935	18 935	

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все группы объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество располагает основными средствами, стоимость которых не погашается. Не подлежат амортизации земельные участки.

Земельные участки:

Таблица 4

Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации
Земельный участок. Самарская область, ул. Заводская, 5. Пл. 5 258 кв.м	63:01:0420004:686	12.10.2022

Земельный участок. Самарская область, г. Самара, ул. Заводская, 5. Пл. 108 100 кв м	63:01:0420004:500	12.10.2022
Земельный участок (4099 кв.м) 454081, Челябинская область, р-н Калининский, г Челябинск, ул Валдайская, д. 7	74:36:0609016:28	03.07.2024
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (450кв.м), 454081, Челябинская область, р-н Калининский, г Челябинск, ул Валдайская, д. 7	74:36:0609016:440	21.02.2024

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- 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.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Авансы под запасы отражены в строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

- Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

При выбытии финансовых вложений стоимость ценных бумаг определяется по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы, получаемые в рамках осуществления основных видов деятельности, в т.ч.:

- доходы от продажи готовой продукции;
- доходы от продажи покупных товаров;
- доходы от оказания услуг и выполнения работ.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признается методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приема-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовым методом.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было выявлено.

2.4. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора №34/1 от 26.12.2025г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблицах 2.1 - 2.4.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки решение о пересмотре элементов амортизации не принималось, Доходы и расходы от выбытия основных средств и капитальных вложений отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В результате выбытия основных средств и капитальных вложений Обществом получены следующие финансовые результаты:

Таблица 5
тыс. руб.

Результаты от выбытия	2025	2024	2023
Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов	606	49 246	378
Расходы, связанные с продажей ОС	121	9 849	227
Прибыль от продажи основных средств	485	39 397	151

3.2. Арендованные основные средства

Общество выступает арендатором и арендодателем по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

Общество арендует объекты недвижимости по договорам аренды, а также транспортные средства. Виды арендуемого имущества:

- Здания
- Сооружения
- Транспортные средства
- Земельные участки
- Другие виды основных средств

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Права пользования активами отражены в составе основных средств в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблицы 2.1.

Обязательство по аренде

Актив / обязательство	Период	На начало года	Поступило услуг по договору аренды	Поступило		Выбыло		На конец года
				Поступило по договору аренды	Поступило в результате модификации договора	Выбыло по договору аренды	Выбыло в результате модификации договора	
Долгосрочные обязательства по аренде	2025	(14 625)	5 140	-	-	(9 485)	-	(10 563)
	2024	(17 960)	6 463	-	15 172	(3 527)	(14 773)	(14 625)
	2023	(19 398)	4 459	920	30 860	(36)	(34 765)	(17 960)

Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств. В качестве ставки дисконтирования использована процентная ставка, по которой организация привлекает заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе процентов к уплате по строке 2330 Отчета о финансовых результатах:

- 2025 год-1 346 тыс. руб.
- 2024 год-1 758 тыс. руб.
- 2023 год-2 004 тыс. руб.

При заключении договоров аренды у Общества отсутствовали и, соответственно, в стоимость прав пользования активами не включены:

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают какие-либо ограничения использования предметов аренды.

В 2025 году фактическая стоимость права пользования активами и обязательства по аренде после признания объектов аренды к учету не пересматривались.

В 2025 году Общество не использовало право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды.

В 2025 году, а также в предшествующем периоде Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды, а также с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

До появления дополнительных разъяснений Минфина РФ Организация будет руководствоваться принципами МСФО (IFRS) 16, предусмотрев соответствующий порядок в учетной политике, а именно:

- если коммунальные платежи (или аналогичные платежи, не признаваемые самостоятельным компонентом) **включены в общую сумму возмещения по договору аренды**, то соответствующая таким платежам сумма возмещения не исчисляется и не выделяется; для

целей расчета обязательства по аренде **учитывается общая сумма арендной платы, определенная договором** (как часть платежей, определенных в пп. (а) п. 7 ФСБУ 25/2018);

Учет у арендодателя

Общество классифицирует объекты аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018, поскольку срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также поскольку к арендатору согласно условиям заключенных договоров не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В качестве объектов операционной аренды признаются объекты по следующим договорам:

Таблица 8

Предмет аренды	Реквизиты договора	Арендатор	Срок аренды
Аренда имущества	№ 40-Ю/22-ЭС от 01.12.2022	ООО "ТЕПЛАНТ запад" (ООО «ЭЛЕКТРОЩИТ-СТРОЙСИСТЕМА» смена наименования)"	С 01.12.2022 на неопределенный срок
Аренда помещения	Договор аренды помещения ОСП от 11.02.2022	Дерюгин Андрей Валентинович ИП	С 11.02.2022 на неопределенный срок
Аренда имущества	Договор аренды газопровода от 01.08.2025г.	ООО "ТЕПЛАНТЭНЕРГО"	С 01.08.2025г. на неопределенный срок
Аренда грузовой фургон Газель	Договор аренды транспортного средства без экипажа	ТЕПЛАНТ запад ООО	С 01.11.2025г. на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор аренды 5/11 от 01.04.11	Профиль ООО Консалтинговая группа	С 01.04.2011 на неопределенный срок
Аренда земельного участка	Договор аренды (ОСП) №01012023 от 22.10.2022	Свеженцев Игорь Николаевич ИП	С 22.10.2022 на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор №1 от 15.03.2023	Свеженцева Людмила Игоревна ИП	С 01.02.2017 по 31.10.2023
Аренда опор освещения	Договор аренды № 53 от 10.05.2011 г.	АО "Компания ТрансТелеКом"	С 01.05.2011 на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор аренды имущества от 14.10.2024г.	ИП Уфимцева Олеся Константиновна	С 14.10.2024 на неопределенный срок

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в постоянных суммах. Соответственно, доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют

Доходы от операционной аренды отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах в следующих суммах:

- 2025 год – 7 808 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи

- 2024 год – 8 132 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи

- 2023 год - 2 117 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды в 2025 году отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС, предъявленного поставщиками с сумм полученных авансов, в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 26 570 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 - 49 088 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 86 978 тыс. руб.

Расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 - 730 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 - 994 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 1 754 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3.1 «Финансовые вложения»

Для целей бухучета инвестиционные вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Долгосрочные финансовые вложения представлен вкладом в уставный капитал ООО «ТЕПЛАНТЭНЕРГО».

Величина долгосрочных финансовых вложений отражена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 38 382 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 - 38 382 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 78 382 тыс. руб.

Величина краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 5 850 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 - 0 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 3 094 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение финансовых вложений. В 2025г. выявлены основания для начисления резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблицы 4.1-4.2.

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210 в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 1 606 233 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 - 878 308 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 - 933 693 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проводится оценка на обесценение запасов.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – таблицы 5.1, 5.2, кредиторской задолженности 6.1, 6.2

Суммы предоплаты в счет предстоящих поставок товаров отражены в Разделе II «Оборотные активы» в строке 1230 «Дебиторская задолженность» в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 4 231 739 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 2 914 391 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 1 706 466 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам составила:

- по состоянию на 31.12.2025 – 195 916 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 232 673 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 35 199 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 2 525 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 2 423 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 2 010 тыс. руб.

3.8. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество в отчетном периоде не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

В составе оценочных обязательств отражены следующие обязательства:

Величина резерва на оплату отпусков отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2025 – 22 873 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 35 262 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 31 378 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – таблица 7.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию 31.12.2025 по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал в размере 83 829 тыс. руб., что соответствует учредительным документам.

Добавочный капитал (без переоценки).

По состоянию на 31.12.2025 в Бухгалтерском балансе по статье 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражен показатель в сумме 1 206 371 тыс. руб.

Данный размер добавочного капитала обусловлен вкладами в имущество ООО ПГ «Теплант» (АО «Стройсистема»).

Изменений в 2025 году не происходило.

Резервный капитал

По состоянию на 01.01.2025 и 31.12.2025 в Бухгалтерском балансе по строке 1360 «Резервный капитал» отражены обязательства в сумме 4 191 тыс. руб., образованные в соответствии с учредительными документами».

По состоянию на 31.12.2025 в отчете о финансовых результатах по статье 2400 «Чистая прибыль» отражен показатель в сумме 361 586 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена разделе 6 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составили 0 тыс.руб., краткосрочные – 0 тыс.руб. На 31.12.2024 – долгосрочные заемные средства составили 0 тыс.руб., краткосрочные – 764 018 тыс.руб. На 31.12.2023 – долгосрочные заемные средства составили 500 000 тыс.руб., краткосрочные – 502 649 тыс.руб.

Кредиты и займы полученные:

Таблица 9
тыс.руб.

Кредитор, заимодавец	Договор, №, дата	Остаток задолженности на 31.12.2025г. (тыс. руб.)		Остаток задолженности на 31.12.2024г. (тыс. руб.)		Остаток задолженности на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	
		долг	%	долг	%	долг	%
Краткосрочная задолженность							
НКО АО НРД (депозитарий)	% по облигационному займу, погашение осуществляется ежеквартально	-		-	8 918	-	8 549
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОСБ N 8597 ПАО СБЕРБАНК	кред. дог. № 7М-1- 7MEL62NF от 03.03.2023г. срок погашения 29.09.2024г.	-	-			220 000	1 362
ООО "ТЕПЛАНТ запад" (ООО «ЭЛЕКТРОЩИТ- СТРОЙСИСТЕМ А» смена наименования)	Договор займа от 14.12.2020, срок погашения 31.12.2024г.		-	255 100	-	255 100	-
ООО Теплантэнерго	Договор займа № 28 от 28.12.2023, срок погашения 27.12.2024г.	-	-		-	19 000	-
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-18-22-320 (займ 500 млн.) серия БО-П02, срок погашения 08.05.2025г.		-	500 000	-	-	-
ИТОГО:				755 100	8 918	494 100	9 911
Долгосрочная задолженность							
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-18-22-320 (займ 500 млн.) серия БО-П02, срок погашения 08.05.2025г.	-	-	-	-	500 000	-
ИТОГО:		-	-	-	-	500 000	-

3.11 Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства, период погашения которых, превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 7 103 тыс. руб. и в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены арендные обязательства, сроком погашения до 12 месяцев от отчетной даты в сумме 3 460 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Информация о доходах Общества включают в себя следующие виды доходов:

Таблица 11
тыс.руб.

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Доходы от обычных видов деятельности	15 029 213	16 719 307
	в т.ч: Доходы от продажи покупных товаров	7 482 913	7 320 644
	Доходы от продажи минплиты	1 774 028	2 311 857
	Доходы от продажи панели	4 324 023	5 141 824
	Доходы от продажи профнастила	838 694	1 308 713
	Доходы от продажи рулонной стали	407 972	396 879
	Доходы от продажи прочее	117 549	147 564
	Доходы от продажи плоский лист	48 595	49 826
	Доходы от продажи штрипс	35 439	42 000
	Итого	15 029 213	16 719 307

Расшифровка прочих доходов (строка 2340, 2320 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 12

№ п/п	Прочие доходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Восстановление резерва	3 449	1 965
2	Возмещение материального ущерба	1 314	2 045
3	Выручка от продажи материалов и иных МБП, оргтехники, малоценного оборудования и инвентаря	21 201	2 140
4	Доходы (расходы) от продажи металлолома	11 335	13 622
5	Доходы / расходы от прочих видов услуг	15 721	15 728
6	Доходы/расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов (аренда)	7 808	8 132
7	Доходы (расходы) от прочей реализации	70 452	64 166
8	Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов	606	49 246
9	Доходы /Расходы от списания неликвидных ТМЦ (списание и оприходование в лом)	531	1 254
10	Оприходованы отходы производства (металлолом, утильсырье, пиломатериалы и т.д.)	5 949	8 525
11	Доходы/Расходы прошлых лет	8 918	13 073
12	Доходы / Расходы по результатам инвентаризации активов	409	10 046
13	Доходы в связи с пересмотром СПИ	23 815	35 358
14	Оприходована многооборотная невозвратная тара (внешняя, транспортная упаковка)	826	5 782
15	Прочие доходы	9 434	97 846
	Итого	181 768	328 928

Сумма по стр. 2320 «Проценты к получению» отражена в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2025 - 196 558 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 – 195 467 тыс. руб.

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах Общества включают в себя следующие виды расходов:

Таблица 13

тыс.руб.

№ п/п	Виды расходов	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Себестоимость продаж	14 037 224	15 732 915
2	Коммерческие расходы	236 809	240 649
3	Управленческие расходы	345 590	217 582
	Итого	14 619 623	16 191 146

Расшифровка прочих расходов (строка 2350, 2330 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 14

№ п/п	Прочие расходы	2025 год	2024 год
1	РКО	3 447	3 551
2	Доходы / расходы, связанные со списанием ОС	1 170	658
3	Расходы от реализации ТМЦ и иного выбытия запасов	22 049	12 197
4	Доходы /Расходы от списания неликвидных ТМЦ (списание и оприходование в лом) от продажи металлолома/макулатуры	15 207	1 988
5	Расходы, связанные с облигационными займами	132	1 229
6	Штрафы, пени, неустойки, претензии, компенсации за нарушение условий договоров	132	1 911
7	Иные платежи по кредитным обязательствам	-	45
8	Доходы / Расходы по результатам инвентаризации активов	7 798	19 994
9	Расходы за счет страхового возмещения	-	51
10	Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты	1 826	2 499
11	Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	13 736	38 434
12	Доходы/Расходы прошлых лет (учитываемые в текущем налоговом периоде)	13 324	2 906
13	Формирование резервов по сомнительным долгам	117 929	-
14	Расходы от выручки по продаже поддонов	66 480	-
15	Расходы от выручки по продаже отходов	395	-
16	Прочие расходы	14 527	334 124
17	Расходы от выручки по продаже ТМЦ б/у	536	-
	Итого	278 688	419 587

Курсовые разницы отражены свернуто в составе прочих расходов строки 2350 ОФР.

Сумма по стр. 2330 «Проценты к уплате» отражена в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2025 - 22 431 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 – 91 358 тыс. руб.

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на предприятии согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- по состоянию на 31.12.2025 – 80 544 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 – 68 358 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 25 188 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- по состоянию на 31.12.2025 - 62 311 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 61 894 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 25 815 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

Таблица 15

тыс.руб.

Показатели	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	486 797	541 611
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%	121 699	108 322
Изменение отложенных налоговых обязательств	418	36 079
Изменение отложенных налоговых активов	12 186	43 171
Постоянные разницы	3 513	21 581
Текущий налог на прибыль	136 980	136 995

Информация об отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА) представлена в таблице 16

Таблица 16
тыс. руб.

Показатели	2025г.	2024г.
Отложенный налоговый актив (ОНА)	80 544	68 358
Резервы сомнительных долгов	64 188	47 681
Оценочные обязательства и резервы	5 718	8 816
Арендные обязательства	3 009	4 025
Прочие ОНА	7 627	7 836
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	62 311	61 894
Основные средства	60 635	57 917
Прочие ОНО	1 676	3 977

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 361 586 тыс. рублей.

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 411 707 тыс. рублей.

1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль повышена до 25%. В связи с этим на 31.12.2024 произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25% не корректно. После отчётной даты внесены корректные данные связанные с пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств. Сумма дохода/расхода, возникшая в результате пересчета ОНА составила на 31.12.2024 составила 68 358 тыс. руб. ОНО составила 61 894 тыс. руб.

4.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4113 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Таблица 17

тыс. руб

Наименование денежного потока	2025	2024
Поступление от возврата займов выданных	-	1 915
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за доставку	-	92 298
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за металлолом	-	13 622
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за аренду, субаренду	-	-
Прочие поступления по текущим операциям	1 343	21 875
Проценты полученные (займы, кредиты и пр.)	-	29 891
Прибыль от курсовых разниц	13	1 553
Поступления по соглашению сторон, возмещение вреда по решению суда	978	30
НДС	-	11 683
Прочие налоги и сборы	2 408	-
Итого	4 742	172 867

Расшифровка строки 4125 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Таблица 18

тыс. руб

Наименование денежного потока	2025	2024
Водный налог	-	218
Земельный налог	-	1 407
Командировочные расходы, расходы общехозяйственного назначения (ремонт оргтехники, содержание АБК и т.д.)	249	8 316
Налог на имущество	-	23 653
Убыток от курсовых разниц	1 839	815
Выдача в подотчет	9 257	5 856
Прочие платежи по текущим операциям	-	5 418
Услуги по доставке сбыт	40 412	111 7563
РКО	3 309	3 756

Страхование и оценка имущества	-	3 168
Транспортный налог	-	939
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	11	1 820
Экологические платежи	-	6 674
Госпошлина	189	429
Налоги и сборы	55 436	-
Итого	110 702	174 222

4.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Расчет базовой прибыли (убытка) на 1 акцию:

Таблица 17
тыс. руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	361 586	411 707	270 372
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	361 586	411 707	270 372
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	838 287 450	838 287 450	838 287 450
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	0,43	0,49	0,32

Разводненная прибыль (убыток) на акцию за 2025 и 2024, 2023 годы не рассчитывалась, поскольку Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом.

В 2025 году чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

4.6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон: -

Таблица 18

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Основное хозяйственное общество			
Общество с ограниченной ответственностью Промышленная группа «Теплант» (Акционерное общество «Промышленная инжиниринговая группа СТРОЙСИСТЕМА» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования)	7447316254	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества (с 29.09.2006) - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: (с 29.09.2006) - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосов, приходящихся на голосующие акции хозяйственных обществ (с 29.09.2006)	20-50
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100 %			
Общество с ограниченной ответственностью «Теплантэнерго» (Общество с ограниченной ответственностью «Стальконструкция» смена наименования)	7447275657	- Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного лица (с 22.08.2017) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 22.08.2017)	20-50
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Свеженцев Евгений Игоревич	Согласие не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества (с 15.09.2020), - Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (с 29.06.2022) - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 15.09.2020)	
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
Акционерное общество институт «Челябинский Промстройпроект»	7448003409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 03.09.2002)	

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФНЕДВИЖИМОСТЬ»	7448205684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 15.08.2017)	
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофТранс»	7705539651	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 25.06.2015)	
Общество с ограниченной ответственностью «Стройсистема – Розничная сеть»	9111019677	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 23.12.2015)	
ООО "ТЕПЛАНТ запад" (ООО «ЭЛЕКТРОЩИТ- СТРОЙСИСТЕМА» смена наименования)	6313553082	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
Свеженцева Людмила Игоревна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
Свеженцев Владислав Игоревич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
ООО «Технопарк- Электрощит»	6313553692	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
ООО «ПСМ-Комплекс»	7448233882	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 08.06.2021)	
ООО «Промышленная недвижимость Тейково»	7460051092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 13.07.2021)	
ООО «Лэндэр-Инвест»	9718134092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 25.01.2022)	
ИП Свеженцев Игорь Николаевич	744800552958	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 29.06.2022)	
Свеженцев Владислав Игоревич	744815980610	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
		принадлежит обществу (с 29.06.2022)	
ИП Свеженцева Людмила Игоревна	774327476085	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит обществу (с 24.11.2022)	
Прочие связанные стороны			
Исаков Дмитрий Вадимович - Лицо является членом Совета директоров Общества (с 29.06.2022)			
Бовшик Андрей Анатольевич - Лицо является членом Совета директоров общества (с 29.06.2022)			
Золотова Юлия Николаевна - Лицо является членом Совета директоров общества (с 29.06.2022)			
Свеженцев Игорь Николаевич - Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (с 29.06.2022), Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 22.08.2017)			

Сведения об основном управленческом персонале

Таблица 19

ФИО	Должность
Свеженцев Евгений Игоревич	Генеральный директор

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 20

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основное хозяйственное общество					
Общество с ограниченной ответственностью Промышленная группа "ТЕПЛАНТ" (Акционерное общество «Промышленная инжиниринговая группа СТРОЙСИСТЕМА» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования)	Покупка	Консультационные услуги, Безналичный расчет	-280	-	-
	Продажа	Субаренда нежилого помещения, Безналичный расчет	-	7	-
Дочерние общества					

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТ ЬЮ "ТЕПЛАНТЭНЕРГО" (Общество с ограниченной ответственностью «Стальконструкция » смена наименования)	Покупка	Аренда прочего имущества, договор 150 от 13.02.2015 Безналичный расчет	-20	-159	-511
	Покупка	Аренда транспортных средств без экипажа, договор 149 от 13.02.2015 Безналичный расчет	-	-388	-1 012
	Вклад в УК	Безналичный расчет	38 382	38 382	38 382
	Прочие	Займ, Безналичный расчет	-	-	19 000
	Покупка	Тепловая энергия в виде горячей воды договор №30 от 01.07.2024. Безналичный расчет	-5 676	-	-
	Покупка	Поставки запчастей (подшипники от WAFANGDIAN BEAARING) Безналичный расчет	90 358	-	-
	Покупка	Аренда недвижимого имущества, договор №106 от 01.07.2023г., Безналичный расчет	-8 828	-11 770	-21 600
	Покупка	Поставки запчастей (ролики, балы, барабаны от ZHENGZHOU BOTENG MACHINERY EQUIPMENT), Безналичный расчет	21 141	-	-
	Продажа	Продажа основного средства, Безналичный расчет	471	-	-

	Покупка	Договор купли-продажи оборудования б/н от 30.09.2024	-	-29 867	-
АО ИНСТИТУТ "ЧЕЛЯБИНСКИЙ ПРОМСТРОЙПРОЕКТ"	Продажа	Поставка ТМЦ, договор №187 от 02.04.2018г., Безналичный расчет	-	-51	-51
	Прочие	Соглашение о замене обязательств (новации) от 06.04.16г. (13%), Безналичный расчет	-	-	2 772
	Прочие	Уступка права, Безналичный расчет	-	25 300	-27 390
ООО «ПРОФНЕДВИЖИМОСТЬ»	Продажа	Договор №189 от 17.03.2023 г., Безналичный расчет	1 100	1 290	2 853
	Прочие	Уступки права требования, договор №2 и №3 от 01.07.2021г., Безналичный расчет	-	1 970	1 970
	Продажа	Хранение, договор от 27.12.2022г., Безналичный расчет	-	212	106
	Покупка	Договор поставки № 42 от 09.06.2021г. Безналичный расчет	-	-	-4 739
ООО «СТРОЙСИСТЕМА-РОЗНИЧНАЯ СЕТЬ»	Продажа	Продажа, договор 250 от 24.03.2017г., Безналичный расчет	-	-1 066	-1 065
	Продажа	Продажа, договор №689 от 21.04.2017 спец. №9, Безналичный расчет	-	1 579	-
	Продажа	Субаренда нежилого помещения, договор от 23.04.2018г.,	-	-	32

		Безналичный расчет			
ООО "ТЕПЛАНТ запад" (ООО «ЭЛЕКТРОЩИТ-СТРОЙСИСТЕМА» смена наименования)	Покупка	Поставка товара, Договор № 18 от 16.06.2017г., договор №1140 от 28.06.2021 г., Договор №18/1 от 01.03.2023 (рулоны на возвратных поддонах) Безналичный расчет	13	134	402 087
	Продажа	Поставка рулонной стали, мин.плиты, договор № 586 от 01.06.2017г., № 587 от 02.06.2017г., Безналичный расчет	192 297	283 587	-
	Прочие	Займы полученные (+%), Безналичный расчет	-	-255 100	-255 100
	Покупка	Договор поставки №1141 от 25.09.2024г. Безналичный расчет	199 100	199 100	
	Продажа	Договор на поставку ППУ и клея № 595 от 09.06.2017	916 405	87 150	-
	Покупка	Договор поставки №1157 от 23.09.2021	256 861	256 861	227 479
	Продажа	Аренд транспортного средства без экипажа Договор №10 Безналичный расчет	-58	-	-
	Продажа	Договор на поставку вспомогательных материалов № 589 от 06.06.2017	71 063	-	-
	Продажа	Договор на поставку краски № 588 от 05.06.2017	401 536	-	-

	Покупка	Договор поставки №1100 от 28.03.2024 г	-1 458 915	-2 550 054	-
	Продажа	Договор поставки №840 от 10.08.2017 (продукция)	-	7 963	-
Свеженцева Людмила Игоревна ИП	Продажа	Аренда нежилого помещения, договор №1 от 30.11.2022г., Безналичный расчет	75	150	10
	Продажа	Поставка по счету, Безналичный расчет	39	-48	-
ООО "ПрофТранс"	Поставки	Автоуслуги дог 401 от 12.08.2015 Безналичный расчет	-	-363	-
	Прочие	Права использования Saby Report Безналичный расчет	12	-	-
Свеженцев Игорь Николаевич ИП	Продажа	Аренда земельного участка (ОСП), Договор 01012023, Безналичный расчет	3	-	-14
	Поставки	Договор поставки ТМЦ, Безналичный расчет	57	-	-153
	Поставки	Договор поставки (поддоны), Безналичный расчет	-	-	-303
	Поставки	Поставка продукции, договор №620 от 01.08.2018г., Безналичный расчет	3 404	3 580	18 253
Стройконтракт ООО	Поставки	Договор по перевыставлению услуг от 28.11.2025 Безналичный расчет	-500	-	-
ООО "ПСП-КОМПЛЕКС"	Продажа	Договор хранения №ХР2024 от 28.03.2024г.	10	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Свеженцев Игорь Николаевич, гражданин РФ, 1963 г.р. ИНН 744800552958.

Свеженцева Людмила Игоревна, гражданин РФ, 1993 г.р. ИНН 774327476085.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты, составило 32 839 тыс. руб. за 2025 Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов, начисленных с выплат основному управленческому персоналу, составила 5 914 тыс. руб.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

5.1. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденному приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. отсутствуют.

5.2. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;

- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

У Общества заключены долгосрочные договора на поставку продукции, также в 2026 году планирует осуществлять поиск новых потенциальных Клиентов. Общество планирует развиваться в дальнейшем, способно продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает, как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

5.4. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Исходя из того, что производимая продукция сходна по назначению, процессу производства, и потребителям товаров, ПАО "ТЕПЛАНТ восток" установило в качестве отчетного сегмента операционный сегмент «Строительные металлические конструкции, изделия и их части». Удельный вес его в проданной товарной продукции (в стоимостном выражении) в 2025 году составил 99,22%, в 2024 году составил 99,17% (в 2023 году составил 98,82%) и, соответственно, выполнены условия, когда выручка от продажи, финансовый результат и активы в размере 94,65% (в 2024 году 93,12 %, в 2023 году 88,47 %) относятся к сегменту «Строительные металлические конструкции, изделия и их части». Сегмент установлен организацией самостоятельно, исходя из ее организационной и управленческой структуры.

Таблица 21
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	15 029 213	16 719 307	12 094 552

1.1	Продукция, работы производственного характера	14 911 664	16 581 263	11 952 156
1.2	Прочие работы и услуги	117 549	138 044	142 395
2	Себестоимость продаж	14 037 224	15 732 915	11 329 674
2.1	Продукция, работы производственного характера	13 972 747	15 662 744	11 275 442
2.2	Прочие работы и услуги	64 477	70 171	54 232
3	Финансовый результат (валовая прибыль)	991 989	986 392	764 878
3.1	Продукция, работы производственного характера	938 917	918 519	676 714
3.2	Прочие работы и услуги	53 072	67 873	88 164

Показатели, не относящиеся к отчетному сегменту, представляют собой выручку и расходы от услуг по водоснабжению и водоотведению, услуг по передаче электроэнергии, тепловой энергии, по доставке, расходы от железно-дорожных услуг.

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям организации является ООО "ТЕПЛАНТ запад" (ООО «ЭЛЕКТРОЩИТ-СТРОЙСИСТЕМА» смена наименования) Общая величина выручки от продаж такому покупателю составила 12 073 972 тыс. руб. в 2025 году, 12 869 260 тыс. руб. в 2024 году и 9 416 285 тыс. руб. в 2023 году соответственно.

Все продажи относятся к одному сегменту «Строительные металлические конструкции, изделия и их части».

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось.

Таблица 22
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Общая балансовая величина активов	8 357 343	6 976 000	4 488 218
2	Общая величина обязательств	5 750 783	4 731 026	2 654 951
	Итого:	2 606 560	2 244 975	1 833 267

*в силу незначительности операций, не относящихся к основному операционному сегменту, показатели приведены в целом по ПАО "ТЕПЛАНТ восток".

5.5.Информация по географическим регионам деятельности

Все существенные активы, производство и управленческая деятельность сосредоточены в городе Челябинске. Географический анализ выручки приведен в таблице ниже:

Таблица 23
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
1	Продукция на внутреннем рынке	14 283 042	15 748 390	4 488 218
2	Продукция на внешнем рынке	746 170	970 910	2 654 951
	Итого:	15 029 213	16 719 300	1 833 267

5.6.Информация о валютных операциях

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальный курс обмена российского рубля к иностранной валюте, используемой Обществом при расчете, приведен в сравнительной таблице:

Таблица 24
(руб.)

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2025	78,2267	92,0938
31.12.2024	101,6797	106,1028
31.12.2023	89,6883	99,1919

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

5.7. Вознаграждение аудиторам

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», за отчетный год, а также величины выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году составила 1 318 тыс.руб.

Генеральный директор

Дата 22.04.2026



Свеженцев Евгений Игоревич

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 24.04.2016
63 (Шестидесят три) страниц
Генеральный директор
ООО «АКГ «Листик и Партнеры»



Е.Г. Лазарев

