

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
“ТехСервисЦентр”

Россия Волгоградская обл. г. Волжский ул. Пушкина, 87 Д ИНН 3435060667 КПП 343501001
Р/сч № 40702810526010004476 Филиал "Ростовский" АО "АЛЬФА-БАНК"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТехСервисЦентр» за 2025 год**

1. Общая информация

1.1 Организационная структура и деятельность

ООО «ТехСервисЦентр» (далее «Общество») зарегистрировано на территории Российской Федерации.

ИНН / КПП 3435060667 / 343501001

Общество было включено в Единый государственный реестр юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации № 1033400010368) 06.05.2003 года.

Юридический адрес Общества: 404109, Россия Волгоградская обл. г. Волжский ул. Пушкина, 87 Д

Обособленных структурных подразделений не имеет.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Сведения о лицах, владеющих долями Общества по состоянию на 31.12.2025 года раскрыты в примечании 6.6.

На 31.12.2025 года численность сотрудников Общества составляла 2 человека, на 31.12.2024 года - 3 человека, на 31.12.2023 года – 3 человека.

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении ген. директора	Срок полномочий ген. директора
Кособокова Романа Владимировича	Директор	Протокол 20.08.2025г от	3 (Три) года

Ограничений полномочий у Директора нет.

1.2 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудитор Поволжья», член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006027663

1.3 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

2. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Директора Общества от 30.12.2024г.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТехСервисЦентр».

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает существенной сумму для исправления ошибок по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчёта о движении денежных средств, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация ООО «Бизнес Ассистент» (юр. адрес: Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Волжской Военной Флотилии, дом 62, помещение XI) по договору №19/12-29 от 01.12.2019 об оказании услуг.

2.3. Изменение и дополнение учетной политики

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В Учётную политику для целей бухгалтерского учёта на 2025 год внесены изменения в связи с введением новых ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает

информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Организация и формы бухгалтерского учета

3.1. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета в валюте на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют НМА.

3.3. Результаты исследований и разработок

Общество не проводит научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены объекты, стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу, используемые для производства продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Несущественными признаются активы, относящиеся к следующим группам: офисное оборудование, за исключением высокотехнологичной техники (серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, системы хранения данных дисковые, АТС и прочие аналогичные единицы оборудования); производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Такие активы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

Группа ОС	Срок полезного использования
Здания	25–30 лет
Земельные участки	не амортизируется
Машины и оборудование (кроме офисного)	2–7 лет
Сооружения	7–30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-30 лет

Обществом ежегодно проводится переоценка основных средств, относящихся к группе учета ОС «Здания», «Земельные участки» входящих в девятую и десятую амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» путем привлечения независимого оценщика. Переоценка проводится на конец отчетного года, т.е. дата переоценки устанавливается 31 декабря отчетного года. Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Результаты проведенной по состоянию на конец года переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете обособлено, по каждому основному средству. Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал и отражается по дебету счета 01 «Основные средства» (сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности») в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки, начисленной по объекту амортизации, отражается по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 02 «Амортизация основных средств». В результате переоценки уценку, которая по сумме меньше или равна первоначальной дооценке, проводят по дебету счёта 83 (уменьшают добавочный капитал) в корреспонденции со счетом 01 «Основные средства» (сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности»). Сумма уценки начисленной по данному объекту амортизации отражается по дебету счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетом 91.1 «Прочие доходы».

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства, предназначенные к продаже, отсутствуют.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

3.5. Учет аренды

Учет при передаче имущества в аренду.

В группу инвестиционную недвижимость переходят только те объекты, которые сдаются по договорам аренды и классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. сдача в аренду является основным видом деятельности организации и по договорам аренды нет права выкупа.

Сданная в аренду инвестиционная недвижимость учитывается по переоцененной справедливой стоимости.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование».

3.6. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют Финансовые вложения.

3.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической. Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют.

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

3.9. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

После признания расчеты с дебиторами признаются по фактической задолженности.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности.

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

- - дебиторская задолженность на прочие расходы;
- - кредиторская задолженность на прочие доходы.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более трёх месяцев;

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

3.11. Кредиты и займы

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредитором и займодавцем.

После первоначального признания кредиты и займы признаются по фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), признаются:

- непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в стоимости такого актива;
- в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются одновременно в составе прочих расходов.

3.12. Оценочные обязательства

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

В качестве оценочного обязательства учитываются предстоящие расходы по оплате труда.

3.13. Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи имущества в аренду.

К прочим доходам относятся операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы, доходы от реализации основных средств.

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

3.14. Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, а также управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

3.15. Налог на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог и отражается в составе прибыли или убытка за период.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.15.1 Текущий налог

Текущий налог на прибыль включает сумму налога, которая, как ожидается, будет уплачена или возмещена в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, и которая рассчитана на основе налоговых ставок, действующих по состоянию на отчетную дату, а также корректировки по налогу на прибыль прошлых лет.

3.15.2 Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные

риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

5. Применение новых стандартов ФСБУ в отчетности 2025 года и изменение показателей сравнительного периода.

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерского (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с изменениями учетной политики:

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1520 «Кредиторская задолженность».

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах

тыс. руб.

Наименование показателя	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)					Инвестиционная недвижимость		
	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Земля и объекты природопользование	Основные средства, ВСЕГО	Здания	Земля и объекты природопользование	Инвестиционная недвижимость, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2023 года								
первоначальная стоимость	9 448	942	160	-	10 550	138 013	7 782	145 795
накопленная амортизация	(4 411)	(504)	(106)	-	(5 021)	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	-	-	7 438	1 763	9 201
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	5 037	438	54	-	5 529	145 451	9 545	154 996
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года								
поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
выбытие первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
выбытие накопленной амортизации	-	-	-	-	-	-	-	-
начислено амортизации	(405)	(62)	(6)	-	(473)	-	-	-
переоценка	-	-	-	-	-	19 325	1 660	20 985

Наименование показателя	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)					Инвестиционная недвижимость		
	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Земля и объекты природопользования	Основные средства, ВСЕГО	Здания	Земля и объекты природопользования	Инвестиционная недвижимость, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2024 года								
первоначальная стоимость	9 448	942	160	-	10 550	138 013	7 782	145 795
накопленная амортизация	(4 816)	(566)	(112)	-	(5 494)	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	-	-	26 763	3 423	30 186
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	4 632	376	48	-	5 056	164 776	11 205	175 981
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года								
поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
выбытие первоначальной стоимости	(160)	(126)	-	-	-	-	-	-
выбытие накопленной амортизации	160	126	-	-	-	-	-	-
начислено амортизации	(392)	(50)	(6)	-	-	-	-	-
переоценка	-	-	-	146	146	39 219	(111)	39 108
По состоянию на 31 декабря 2025 года								
первоначальная стоимость	9 288	816	160	-	10 264	138 013	7 782	145 795
накопленная амортизация	(5 048)	(490)	(118)	-	(5 656)	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	146	146	65 982	3 312	69 294

Наименование показателя	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)					Инвестиционная недвижимость		
	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Земля и объекты природопользования	Основные средства, ВСЕГО	Здания	Земля и объекты природопользования	Инвестиционная недвижимость, ВСЕГО
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	4 240	326	42	146	4 754	203 995	11 094	215 089

Иное использование основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	215 089	175 981	154 996

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 г., нет.

6.2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180, бухгалтерский баланс)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н в стр. 1180 отражаются суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. На 31.12.2025 г. отложенный налоговый актив составляет 7 623 тыс. рублей.

6.3. Запасы (стр. 1210, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Запасы всего
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года			
поступление	22	12 943	12 965
выбытие	(22)	(12 943)	(12 965)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	-	-	-
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года			
поступление	206	9 341	9 547
выбытие	(206)	(9 341)	(9 547)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	-	-	-

Материально - производственных запасов, переданных в залог, а также установленных ограничений их использования для ведения обычной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г. на 31.12.2024 г. не было.

6.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230, бухгалтерский баланс)

На 31.12.2025 г. Общество не имеет сомнительную, просроченную задолженность. Резерв не создавался.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	погашено	Списано на расходы	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 708	12 924	(2 695)	-	12 937
	За 2024 г.	650	2 651	(593)	-	2 708
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	310	304	(199)	(111)	304
	За 2024 г.	314	307	(311)	-	310

Сальдо по ЕНС	3а 2025 г.	-	6	-	-	6
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	15	-	-	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	(5)	-	1
	3а 2024 г.	-	6	-	-	6
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	1	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 039	13 235	(2 914)	(111)	13 249
	3а 2024 г.	964	2 979	(904)	-	3 039

6.5. Денежные средства (стр.1250, бухгалтерский баланс)

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2025 г. не было.

- НДС (строка 4129);

В прочих платежах по текущим операциям отражаются:

- выдача под авансовый отчет;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- расчеты по налогам (на имущество, земельный);
- госпошлины;
- выплаты по претензиям контрагентов.

В прочих поступлениях по текущим операциям отражаются:

- проценты по депозитным счетам;
- поступления по претензиям, выставленным контрагентам;

6.6. Капитал и резервы (стр.1310, бухгалтерский баланс)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 год составляет 12 500 тыс. руб.

Участники общества:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Гончаров Валерий Александрович	20%	50%	50%
Феданов Сергей Алексеевич	40%	50%	50%
Грачев Михаил Николаевич	20%		
Гончаров Александр Валерьевич	10%		
Семихова Евгения Валерьевна	10%		
Итого	100%	100%	100%

В 2025 г. произошло перераспределение долей уставного капитала в связи с вводом новых Участников Общества.

6.7. Накопленная доценка внеоборотных активов (стр.1340, бухгалтерский баланс)

По этой строке отражена сумма добавочного капитала организации по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., сформированного в результате переоценки основных средств.

6.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370, бухгалтерский баланс)

Структура нераспределенной прибыли представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	146 333	125 022	112 311
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(13 649)	21 311	12 711
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	159 982	146 333	125 022

6.9. Кредиты и займы (стр.1410, бухгалтерский баланс)

Расшифровка кредитов и займов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Долгосрочный займ ООО «Грин» Договор беспроц. займа №ЗБП/20-06-1 от 20.06.12	За 2025 г.	4 120	-	(4 120)	-
	За 2024 г.	10 120	-	(6 000)	4 120
Итого	За 2025 г.	4 120	-	(4 120)	-
	За 2024 г.	10 120	-	(6 000)	4 120

Недополученных денежных средств по сравнению с условиями кредитных договоров (договоров займа) по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам на 31.12.2025 г.

6.10. Обязательства.

6.10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (стр.1520, бухгалтерский баланс)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	проценты, штрафы	погашено	списано на доходы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	687	166	-	(539)	(148)	166
	За 2024 г.	489	572	-	(374)	-	687
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

заказчиками	3а 2024 г.	4 825	-	-	(4 825)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 562	354	-	-	-	1 916
	3а 2024 г.	1 552	55	-	(45)	-	1 562
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	947	313	-	-	-	1 260
	3а 2024 г.	978	-	-	(31)	-	947
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-
	3а 2024 г.	-	31	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	3а 2024 г.	9 694	4	1	(49)	(9 646)	4
Итого	3а 2025 г.	3 240	833	-	(583)	(148)	3 342
	3а 2024 г.	17 538	671	1	(5 324)	(9 646)	3 240

6.10.2. Оценочные обязательства (стр. 1540, бухгалтерский баланс)

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	112
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года	
поступление	222
использование	(256)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	78
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года	
поступление	194
использование	(101)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	171

6.10.3. Обеспечение обязательств.

На 31.12.2025 г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка представлена в таблице:

	тыс. руб.	
Выручка от продаж	2025 год	2024 год
Выручка от основного вида деятельности	35 135	37 617
Итого	35 135	37 617

В отчетном периоде Обществом не были заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220, отчет о финансовых результатах)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 г
Материальные затраты	205	22
Расходы на оплату труда	2 029	2 527
Отчисления на социальные нужды	409	463
Амортизация	448	472
Прочие затраты	9 835	13 533
Итого по элементам	12 926	17 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 926	17 017

7.3. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350, отчет о финансовых результатах)

Детализация статей прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по финансовым вложениям, денежным средствам и денежным эквивалентам	13	-
Проценты к получению, ВСЕГО	13	-
Списание кредиторской задолженности	148	9 644
Прочие внереализационные доходы	1	-
Прочие доходы, ВСЕГО	149	9 644
Налоги и сборы, госпошлины	(3 896)	(3 441)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(3)	(2)
Списание дебиторской задолженности	(111)	-
Услуги банка (РКО)	(116)	(75)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам к уплате	(4)	(1)
Прочие расходы, не принимаемые для целей н/о	(2)	-
Прочие расходы, ВСЕГО	(4 132)	(3 519)

7.4. Налог на прибыль (стр. 2410, отчет о финансовых результатах)

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила – 3 836 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 25%.

8. Прочие пояснения

8.1. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам на 31.12.2025 года относятся участники и компании, находящиеся в общем владении или под общим контролем участников, а также ключевой управленческий персонал.

Перечень связанных сторон Общества представлен в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Связанные хозяйственные общества			
ООО "ТД ГраСС"	В	В	
ООО "Грин"	А	А	
Основной управленческий персонал			
Директор Кособоков Роман Владимирович	В	В	
Участники общества			
Грачев М. Н.	В	В	Ввод нового участника
Феданов С.А.	В	В	
Гончаров В. А.	В	В	
Гончаров А. В.	В	В	Ввод нового участника
Семихова Е. В.	В	В	Ввод нового участника

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются одним лицом

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

Операции со связанными сторонами Общества представлены в таблице:

Связанная сторона	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024		Погашение задолженности (реализация товаров, работ, услуг)	Поступление товаров, работ и услуг (поступление задолженности)	Остаток по расчетам на 31.12.2025		Условия и сроки завершения операций, форма расчетов
		ДЗ	КЗ			ДЗ	КЗ	
ООО "Грин"		-	(4 120)	4 120	-	-	-	

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024		Погашение задолженности (реализация товаров, работ, услуг)	Поступление товаров, работ и услуг (поступление задолженности)	Остаток по расчетам на 31.12.2025		Условия и сроки завершения операций, форма расчетов
	Договор займа	-	(4 120)	4 120	-	-	-	Беспроцентный договор займа. Безналичная.
		2 581	-	31 212	(41 616)	12 892	-	
ООО «ТД ГраСС»	Аренда имущества	2 581	-	31 212	(41 616)	12 892	-	Регулярные услуги, задолженность текущая, отсрочка 60 дней. Безналичная.
Итого		2 581	(4 120)	35 332	(41 616)	12 892	-	

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон по истечении срока исковой давности в отчетном периоде не было.

8.2. Выплаты исполнительному органу

В течении отчетного периода директору выплачивались вознаграждения в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Общая сумма дохода за 2025 год составила – 1 821 тыс. руб., удержан НДФЛ – 236 тыс. руб. Иных выплат (компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

8.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в таблице:

Наименование	тыс. руб.	
	Общая величина вознаграждений за 2025 г.	Общая величина вознаграждений за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1 821	2 036
<i>Оплата труда</i>	<i>1 585</i>	<i>1 771</i>
<i>НДФЛ</i>	<i>236</i>	<i>265</i>
ИТОГО Оплата труда	1 821	2 036

Выплаты дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2024 г, в 2025 г. не производилось.

8.4. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств (в том числе договорных) осуществляется в ходе обычной деятельности.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 13 649 тыс. рублей. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составили положительную величину в размере 229 435 тыс. рублей.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Руководство Общества полагает, что Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют другие события в периоде после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Общества и, как следствие, оказать существенное влияние на достоверность финансовой отчетности.

8.6. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли, за предшествующий отчетному году

Решений по выплате дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2025 году не принималось.

8.7. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

8.8. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация ОС, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 23.12.2025 г. по 17.01.2026 г., недостачи и излишки не выявлены. Сомнительные долги отсутствуют.

Директор

Кособоков Роман Владимирович

« _____ » _____ 2026 г.