

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 313	(2 222)	-	(1 958)	-	(3 193)	-	-	-	-	-	24 258	(9 134)
	3а 2024 г.	7 400	(607)	-	(87)	87	(1 702)	-	-	-	-	-	7 313	(2 222)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 958	-	-	(1 958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 958	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	346	(327)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	346	(346)
	3а 2024 г.	433	(336)	-	(87)	87	(78)	-	-	-	-	-	346	(327)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 008	(1 895)	-	-	-	(3 174)	-	-	-	-	-	23 911	(8 787)
	3а 2024 г.	5 008	(271)	-	-	-	(1 624)	-	-	-	-	-	5 008	(1 895)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	18 903	(1 549)	-	-	-	(2 169)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 903	-	-	(1 549)	-	-	-	18 903	(1 549)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	18 903	(1 549)	-	-	-	(2 169)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 903	-	-	(1 549)	-	-	-	18 903	(1 549)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 124	20 486	4 835
в том числе:			
Офисное оборудование	-	19	97
Транспортные средства	15 124	20 467	4 738
Неамортизируемые основные средства - всего	-	1 958	1 958
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Здания	-	1 958	1 958
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	116 200	-	5 011 235	4 893 435	-	-	-	-	234 000	-
	За 2024 г.	109 000	-	2 413 200	2 406 000	-	-	-	-	116 200	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	116 200	-	5 011 235	4 893 435	-	-	-	-	234 000	-
	За 2024 г.	109 000	-	2 413 200	2 406 000	-	-	-	-	116 200	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	43 994	-	466 150	(458 289)	-	-	X	X	51 856	-
	За 2024 г.	38 629	-	603 371	(598 006)	-	-	X	X	43 994	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	203	-	979	(1 160)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	12	-	1 166	(974)	-	-	-	-	203	-
Товары	За 2025 г.	43 792	-	463 213	(457 129)	-	-	-	-	49 876	-
	За 2024 г.	38 618	-	600 581	(595 408)	-	-	-	-	43 792	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 624	(1 624)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	1 958	-	-	-	-	-	1 958	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	7 348	9 094	2 937
в том числе:			
Товары	5 390	9 094	2 937
Иные виды запасов	1 958	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	950	-	-	-	(950)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	203 082	-	145 524	4 547	(219 883)	-	-	X	133 269	-
	За 2024 г.	147 544	-	196 244	8 771	(149 478)	-	-	X	203 082	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	121 822	121 822	189 402	189 402	143 862	143 862
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	217	217	5 265	5 265	217	217
Расчеты с покупателями и заказчиками	121 599	121 599	184 098	184 098	143 186	143 186
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6	6	39	39	26	26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	433	433

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 000	-	-	(20 000)	-	-	58 000
	За 2024 г.	-	78 000	-	-	-	-	78 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	78 000	-	-	(20 000)	-	-	58 000
	За 2024 г.	-	78 000	-	-	-	-	78 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 688	70 922	1	(93 627)	-	-	32 984
	За 2024 г.	30 435	128 050	-	(102 798)	-	-	55 688
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 245	59 326	-	(84 541)	-	-	18 029
	За 2024 г.	26 183	116 508	-	(99 445)	-	-	43 245
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 827	2 793	-	(3 014)	-	-	2 607
	За 2024 г.	2 093	3 082	-	(2 347)	-	-	2 827
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	80	44	-	(70)	-	-	54
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 024	-	-	(6 024)	-	-	-

	За 2024 г.	-	6 024	-	-	-	-	6 024
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	184	1 358	-	(28)	-	-	1 514
	За 2024 г.	174	37	-	(27)	-	-	184
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 156	6 328	1	-	-	-	8 485
	За 2024 г.	377	1 779	-	-	-	-	2 156
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	387	-	-	(387)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	579	-	-	(19)	-	-	560
	За 2024 г.	5	574	-	-	-	-	579
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	586	1 113	-	-	-	-	1 699
	За 2024 г.	1 084	-	-	(498)	-	-	586
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	3	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	45	2	-	(22)	-	-	24
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	(1)	-	-	8
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	133 688	70 922	1	(113 627)	-	X	90 984
	За 2024 г.	30 435	206 050	-	(102 798)	-	X	133 688

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 819	6 239	13 117
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	649	2 804	10 535
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 128	3 393	2 512
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	42	42	70
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	910	2 136	1 731	-	1 314
	За 2024 г.	1 179	1 875	2 076	67	910
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	910	2 136	1 731	-	1 314

3а 2024 г.	1 179	1 875	2 076	67	910
------------	-------	-------	-------	----	-----

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	22 072	10 268	7 948
в том числе:			
КГБУ ДЭС	15 500	-	-
УАДИТ КГБУ	6 572	10 268	7 948
ГКТХ ПМУП	-	-	(35)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	458 289	590 912
Затраты на оплату труда	26 514	21 688
Отчисления на социальные нужды	4 588	3 625
Амортизация	5 368	3 257
Прочие затраты	33 739	44 303
Итого по элементам	528 497	663 784
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	528 497	663 784

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХСОЛЬ»

ИНН 5911078770

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

г. Березники

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХСОЛЬ» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСОЛЬ», сокращенное название ООО «ТЕХСОЛЬ» (далее Общество), ИНН/КПП 5911078770/591101001, образовано 10 января 2018 года, о чем имеется регистрационная запись в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2195958363456

Юридический и почтовый адрес: 618400, Пермский край, город Березники, улица Юбилейная, дом 17, этаж 4, офис 7

С 10.01.2018г. Общество состоит на учете в налоговом органе Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 10.01.2018г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
7 человек	7 человек

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно, Уставу Общества являются:

- Торговля оптовая химическими продуктами код ОКВЭД 46.75

Лицензий Общество не имеет

Учредители

- Макарова Татьяна Юрьевна — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале;
- ООО «ТЕХСОЛЬ» — владеет 50%-ной доли в уставном капитале;

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составлял 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

В марте-апреле 2025 года единственным участником Общества были приняты решения об уменьшении уставного капитала Общества, путем погашения доли, принадлежащей Обществу. А также об утверждении нового распределения долей и их номинальной стоимости, о внесении, утверждении и государственной регистрации изменений в Устав Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года, доли общества распределены следующим образом

- Макарова Татьяна Юрьевна — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале;

Уставный капитал Общества составляет 250 000 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

Информация об органах управления

Органами управления и контроля Общества являются:

- общее собрание участников, решения по вопросам, относящимся к компетенции которого, принимаются в виде Протокола общего собрания учредителей Общества и оформляется письменно;
- директор, образующий единоличный исполнительный орган,

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице директора в соответствии с компетенцией, предусмотренной Уставом Общества.

С 15 февраля 2024 года директором является Сальбах Дмитрий Яковлевич.

Информация об аудите

Аудит за 2025 год не проводился.

Основа представления информации в отчетности

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 «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета и учетная политика для целей налогового учета, утверждены приказом № 1-УП от 30.12.2024г.

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 или существенного сокращения деятельности и, 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.

Основой предоставления информации в отчётности является стандарт ФСБУ

4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России №157н.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» отражены затраты по созданию сайта в размере 17 тыс. руб.

Информации о наличии и накопленной амортизации нематериальных активов отражены в пояснениях 3 «Нематериальные активы» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в [ФСБУ 6/2020](#) «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый (количественный) учет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 124 тыс. руб. Наличие, движение основных средств, капитальных вложений, отражены в пояснении 4 «Основные средства» бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация об отложенных налоговых активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1180 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 545 тыс. руб.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения, в виде денежных средств на депозитных счетах со сроком размещения не более 30 дней в сумме 234 000 тыс. руб., что отражено в пояснении 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденными приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

Информация о стоимости материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 51 856 тыс. руб.

Наличие, движение запасов отражено в пояснении 6 «Запасы» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

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

Дебиторская задолженность

Наличие, движение дебиторской задолженности отражено в пояснении 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

На 31.12.2025г дебиторская задолженность составила 133 269 тыс. руб. (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Незавершенное производство

НЗП на конец года отсутствует.

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025
Расчетные счета	3 101
Касса	0
Итого:	3 101

Информация о потоках денежных средств за 2025 год раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Кредиторская задолженность

Наличие, движение кредиторской задолженности отражены в пояснении 8 «Обязательства» к бухгалтерской отчетности за 2025 год. Краткосрочная кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 и составляет 32 984 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обязательства по краткосрочным и долгосрочным займам. Сумма долгосрочных обязательств в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1410 и составляет 58 000 тыс. руб. Наличие и движение по займам полученным отражены в пояснении 8 «Обязательства» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2025г. отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025г прибыль от хозяйственной деятельности в сравнении с 31.12.2024г увеличилась на 2 325 тыс. руб. Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Налог на прибыль

Законом Пермского края от 30.04.2025 № 426-ПК на 2025 год установлена ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, в размере 17 %. При расчете налога на прибыль за 2025г., показатель снижения ставки налога на прибыль Общество не применяло.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	617 055	751 922
В том числе:		
Выручка от реализации товаров	617 055	751 922
Выручка от оказания услуг	0	0

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы на продажу;
- прочие расходы.

Учет расходов на продажу товаров ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год
1	2
Итого Себестоимость продаж	

Покупные товары	457 129
Оказанные услуги	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в пояснении 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2024 г.
1	2	3
Прочие доходы	33 515	25 004
в том числе:		
Проценты к получению	28 068	7 404
Страховое возмещение от выбытие транспортного средства, в результате ДТП	0	0
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам	4 546	8 771
Прочие доходы	901	8 829
Прочие расходы	2 053	8 105
в том числе:		
Проценты к уплате	0	0
Услуги банка	1 180	925
Госпошлина	0	3
Уступка прав требования	0	0
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	305	1 091
Прочие расходы	568	6 086

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства на оплату отпусков создано в сумме 1 314 тыс. руб. и отражено в таблице 8.3 в пояснении 8 «Обязательства» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2025г полученные обеспечения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. перечислено обеспечение:

- КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ДОРОЖНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННАЯ СЛУЖБА" ПЕРМСКОГО КРАЯ на сумму 22 072 тыс. руб.

Обеспечения выданные отражены в пояснении 9 «Обеспечение обязательств» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Целевое финансирование

В 2025 году Общество не использовало целевых средств.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

№п/п	Доля в УК, % голосующих акций (5% и более)	ИНН	ФИО/ Наименование	Руководитель, участник, акционер, иной бенефициар, владеющий 5% и более	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.	100	591109546009	МАКАРОВА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА	Учредитель, конечный бенефициар	Выписка из ЕГРЮЛ

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

В процессе хозяйственной деятельности ООО «ТЕХСОЛЬ» проводило операции со связанными лицами. По договору аренды имущества (офисного помещения по адресу: г. Березники, ул. Юбилейная, дом 17, этаж 4, офис 7) с индивидуальным предпринимателем Макаровой Татьяной Юрьевной.

Оказание услуг по аренде имущества осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

Выплаты основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся:

- Директор
- Коммерческий директор

Суммы, начисленные к оплате в 2025 году:

- оплата труда управленческого персонала за отчетный период – 17 365 тыс. руб.
- начисленные страховые взносы на зарплату управленческого персонала – 2 676 тыс. руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

Риски хозяйственной деятельности

В течение 2025 года на деятельность Общества оказали влияние внешние факторы, в том числе, существенный рост цен на реализуемую продукцию производства ПАО «Уралкалий». Руководство на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств ООО «ТЕХСОЛЬ» незначительны, т.к. вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, низкая.

Организация постоянно следит за изменением налоговой политики, судебной практики по всем вопросам, связанным с деятельностью общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХСОЛЬ» наглядно свидетельствует о финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

Директор ООО «ТЕХСОЛЬ»

Д.Я.Сальбах

19 февраля 2026г.