

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Компания «ТЭРА» за 2025 год

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ТЭРА» (далее «Общество») было образовано 10 августа 2011 года.

Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН 1117746617647.

ИНН 7719785745

КПП 771801001

Сокращенное наименование: ООО «Компания «ТЭРА»

Юридический адрес Общества: 107143, г. Москва, ул. Пермская, д. 7, стр. 1, пом. IV ком. 34, ком. 31

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей.

Участники Общества: Жамалетдинов Ильдар Тагерович.

Бенефициарные владельцы: Жамалетдинов Ильдар Тагерович. Доля в уставном капитале 100%

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

Генеральным директором является Жамалетдинов Ильдар Тагерович с 03 декабря 2019 года.

Аудитор общества: ООО "РЖЕВ-АУДИТ ИНФОРМ"

ОГРН 1146914001420;

ИНН 6914017706.

Основной вид деятельности Общества: 10.84 Производство приправ и пряностей

Также Общество осуществляет и другие виды деятельности: 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 49 человек, за 2024 год - 40 человек

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №2-УП от 29.12.2021 года. В связи с вступлением в силу с 2025г новых ФСБУ 28/2023 , ФСБУ 4/2023 были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета приказами №5УП , №5УП/1 от 26.12.2024 года.

Изменения учетной политики, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

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

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

1. Основные элементы учетной политики Общества

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

1.2. Проведение инвентаризации

С 1 апреля 2025 вступил в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждён приказом Минфина № 4н от 13.01.2023. Стандарт определяет общий порядок инвентаризации.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 01 октября 2025 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.4. Способы оценки основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

С 01.01.2023 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 года, отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
-------------------------	--

	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	25
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	1	15
Офисное оборудование	5	7
Транспортные средства	3	10
Передаточные ОС	7	10
Прочие основные средства	5	7
Земельные участки	бессрочно	
Продуктивный скот	5	7

Переоценка ОС не производится.

1.5. Учет аренды

С 2022 года Обществом применяются утвержденные и вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

Заключено два договора лизинга на 8 072 503 руб. 32 коп. Сведения размещены на Федресурсе. Задолженность по арендным обязательствам на 31.12.2025 года составляет 630 442 руб. 51 коп.

1.6. Способы оценки запасов

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии запасов, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В Обществе согласно учетной политике, создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов. Резерв под снижение стоимости запасов формируется на последнее число календарного года. Рассчитывается по группе связанных запасов, которые морально устарели или потеряли свое первоначальное свойство, при этом при сохранении рыночной стоимости единицы товарно-материального запаса обесценение не происходит и резерв в этом случае не начисляется. Резерв под снижение стоимости товаров по окончании календарного года переходит остатком на следующий год.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

1.7. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

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

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.8. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры и по подразделениям.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

1.9. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Организация создает оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Расчет резерва на оплату отпусков производится в целом по организации.

Базой для формирования резерва является фонд оплаты труда Общества с учетом отчислений в виде страховых взносов.

Начисление резервируемой суммы по отпускам за текущий год отражается в учете бухгалтерской записью по дебету соответствующих счетов (20, 26, 44) в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» Резерв на оплату отпусков.

1.10. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, отражается свернуто.

1.11. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

1.12. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В отчетном периоде резервы сомнительных долгов формировались исходя из сроков задержки платежей (п. 1 ст. 266 НК РФ): Свыше 90 календарных дней — в резерв включено 100% просроченной задолженности. От 45 до 90 календарных дней (включительно) — в резерв включено 50% от суммы просроченной задолженности.

1.13. Учетная политика для целей налогового учета

Налоги исчисляются в соответствии с НК.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости.

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска создается ежемесячно.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 7%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Сопоставимые данные перегруппированы/реклассифицированы для обеспечения единообразия представления информации с текущим отчетным периодом и представлены следующим образом:

Корректировка в отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 года

Строка бухгалтерского Баланса	Номер строки	До корректировки на 31.12.2024	Изменение	После корректировки на 31.12.2024
-------------------------------	--------------	--------------------------------	-----------	-----------------------------------

Нематериальные активы	1110	-	395	395
Основные средства	1150	20614	20000	40614
Прочие внеоборотные активы	1190	557	(395)	162
Итого по разделу I	1100	22516	20000	42516
Дебиторская задолженность	1230	129964	(20000)	109964
Итого по разделу II	1200	331959	(20000)	311959
Кредиторская задолженность	1520	111983	1375	113358
Прочие обязательства	1550	1375	(1375)	-

Статья ОФР	Номер строки	До корректировки на 31.12.2024	Изменение	После корректировки на 31.12.2024
Коммерческие расходы	2210	162217	(36371)	125846
Управленческие расходы	2220	-	36371	36371
Прочие доходы	2340	28445	(17653)	7885
Прочие расходы	2350	69904	(20560)	49344

Корректировка показателей не повлияла на конечный финансовый результат за 2024 год.

3. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка включает в себя (тыс. руб.):

<u>Вид деятельности</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
-------------------------	-------------	-------------

Реализация продукции собственного производства	721293	672346
Реализация товаров	273610	286130
ИТОГО	995059	958774

Прочие доходы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование дохода</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Курсовые разницы	5277	174
Сдача имущества в субаренду	2935	
Результаты инвентаризации	1270	443
Внерезультационные доходы прочие	1310	4101
Операции с инструментами финансового рынка		2500
Реализация внеоборотных активов		667
ИТОГО	10792	7885

4. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Заработная плата	106859	68855
Материальные затраты	834322	745186
Отчисления на социальные нужды	13126	11940
Амортизация	6629	5904
Прочие расходы	141980	109984
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	(161834)	(92319)
ИТОГО	941082	849550

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

Расходы организации представлены в Пояснениях Таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Прочие расходы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Отчисления в оценочные резервы	742	1417
Расходы на банковское обслуживание	3400	3723
Расходы при конвертации валюты	2019	1406
Прочие расходы от операционной деятельности	5154	42798
ИТОГО	11315	49344

Согласно ФСБУ 4/2023 в отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются свернуто, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни. (курсовые разницы, отчисления в оценочные резервы)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1 Остаточная стоимость по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в Пояснениях Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств».

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>

Машины и оборудование	34932	33336
Земельные участки	46823	20000
Офисное оборудование	3027	3923
Прочие	2415	1759
ИТОГО	87197	59018

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Машины и оборудование	21924	18497
Земельные участки	-	-
Офисное оборудование	2767	2943
Прочие	1017	1034
ИТОГО	25708	22474

5.2 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (ППА)

Остаточная стоимость по ППА представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода прав пользования активами представлено в Пояснениях Таблица 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»

5.3 ИНЫЕ НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Машины и оборудование	12141	220
ИТОГО	12141	220

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Пояснениях Таблица 6.1 «Наличие и движение запасов»

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составила 96563 тыс. руб., на 31.12.2024 года - 109964 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица

7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения (займы, предоставленные другим организациям) за 2025 год отсутствуют. За 2024 год составили в сумме 550 тыс. руб. Представлено в Пояснениях Таблица 5.1 «Финансовые вложения»

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Касса предприятия	118	30
Рублевые счета в банках	8777	8694
Итого	8895	8724

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Прочие оборотные активы на 31.12. 2025 года в сумме 1891 тыс. руб. 00 коп.

Прочие оборотные активы на 31.12.2024 года в сумме 272 тыс. руб. 00 коп.

Включают в себя имущественное и личное страхование.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ПАО СБЕРБАНК	144513	134476
Жамалетдинов Ильдар Тагерович	5020	5020
Итого	149533	139496

Сумма процентов по данным кредитам за 2025 год:

29642 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов;

7712 тыс. руб. отнесена на увеличение стоимости актива (земельного участка)

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 81444 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 113358 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица 12.11 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет ставки налога на прибыль 25 %.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 27563 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 6891 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 15295 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2025 года составляла 1344 тыс. руб. В течение 2025 года произошло уменьшение ОНА на сумму 442 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы. Сумма отложенных налоговых активов на конец 2025 г составила 902 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее-ОНО) на начало 2025 года составила 2856 тыс. руб. В течение 2025 года произошло увеличение ОНО на сумму 1185 тыс. руб. Сумма на конец 2025 г составила 4041 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 6891 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

14. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело судебные споры:

ООО «ДМ». Дело № А40-315028/2025. Задолженность по договору поставки № ЯСЮ-12-16-07-24 от 16.07.2024. в размере 63 тыс. руб. ,

ООО СХП «Югроспром» Дело № А40-231041/2023.Задолженность по договору поставки №КЕ-10-06-21 от 10.06.2021 в размере 376,6 тыс. руб.

Независимо от исхода дел по судебным разбирательствам, присужденные суммы не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ

Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. рублей)

Наименование показателя	Величина выплат в 2025 г.	Величина выплат в 2024 г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	14652	6934
Страховые взносы	1266	1003
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	Не производились	Не производились
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, которое несет надзор за составлением бухгалтерской отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является Жамалетдинов Ильдар Тагерович ИНН 771914303123, доля в уставном капитале Общества – 100%.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Жамалетдинов И.Т.	РФ, ген.директор	Контроль	03.12.2019	-
2	ООО «ТПК ТЭРА ПЛЮС»	г. Москва, ул. Пермская, д. 7, стр. 1, помещ. IX, комн. 17.	Контроль	29.07.2015	Производственная деятельность. Сумма - 33 708 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Жамалетдинов Ильдар Тагерович. Доля в уставном капитале 100%.

Перечень субъектов, на которые организация оказывает влияние, либо контролирует

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления Основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «ТПК ТЭРА ПЛЮС»	г.Москва, ул. Пермская, д. 7, стр. 1, помещ. IX, комн. 17.	Контроль	27.09.2015	Производственная деятельность. Сумма - 33 708 тыс. руб.

16. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 г. отражены:

На счете 003 "Материалы, принятые на переработку" в сумме 2474 тыс. руб.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

18.1. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

18.2. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

18.3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организацией сформированы оценочные обязательства по оплате ежегодного отпуска на 31.12.2025 года в сумме 722 тыс. руб., на 31.12.2024 года 770 тыс.руб. Представлено в

Пояснениях Таблица 8.3 «Оценочные обязательства»

Выданных гарантий и поручительств Общество не имеет .

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение 2025 года получила грант на финансовое возмещение затрат по приобретению оборудования дог №9/2-560мпо-25 от 12.09.2025, отчет б/н от 12.09.2025 в сумме 425 577 руб. 92 коп. от Департамента финансов города Москвы (ДПиИР города Москвы л/с 0316511000452435). В 2024 году - грант на финанс.возмещ.затрат по приобретению оборудования дог № 9/2-759мпо-24 от 06.12.2024, отчет б/н от 06.12.2024 в сумме 2 067 540 руб. 00 коп.

Представлено в Пояснениях Таблица 11 «Государственная помощь»

20. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

В 2025 году производилась выплата дивидендов в сумме 8708 тыс. руб., в 2024 году - 28641 тыс. руб.

Особые фонды за счет чистой или нераспределенной прибыли не формировались.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а

также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывания) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

10 марта 2026г



Жамалетдинов И.Т.

ПРИЛОЖЕНИЯ

- 3.1 Нематериальные активы
- 4.1 Наличие и движение основных средств
- 4.2 Наличие и движение ППА
- 5.1 Финансовые вложения
- 6.1 Наличие и движение запасов
- 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности
- 8.3 Оценочные обязательства
- 9. Обеспечение обязательств
- 10. Расходы по обычным видам деятельности
- 11. Государственная помощь

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г	395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293	(204)
	За 2024 г	497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395	(102)



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор
10 марта 2026г

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.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	550			550						
	За 2024 г.	550								550	
Итого	За 2025 г.										
	За 2024 г.										



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

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	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.	192 449	-	692 620	(753 023)	-	-	-	X	132 046	-	-	
	За 2024 г.	165 707	-	781 627	(754 885)	-	-	-	X	192 449	-	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 078	-	42 184	(10 346)	-	-	-	-	872	-	-	
	За 2024 г.	6 132	-	61 104	(9 380)	-	-	-	-	10 078	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	57 390	-	1 285	(517 186)	-	-	-	-	47 264	-	-	
	За 2024 г.	77 237	-	1 024	(480 681)	-	-	-	-	57 390	-	-	
Товары	За 2025 г.	124 981	-	576 526	(213 965)	-	-	-	-	71 551	-	-	
	За 2024 г.	82 338	-	658 105	(256 478)	-	-	-	-	124 981	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	969	-	272	(961)	-	-	-	-	279	-	-	
	За 2024 г.	8 388	-	781	(8 201)	-	-	-	-	969	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	72 353	(10 568)	-	-	-	-	12 359	-	-	
	За 2024 г.	-	-	60 613	-	-	-	-	-	-	-	-	



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	поступило			списано			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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	110 833	(869)	61 918	-	(74 577)	-	(3 374)	-	98 174	(1 611)
	3а 2024 г.	103 805	(2 296)	63 915	-	(56 887)	-	(4 665)	-	110 833	(869)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31 843	-	10 249	-	(30 727)	-	-	-	11 365	-
	3а 2024 г.	39 785	-	30 840	-	(38 781)	-	-	-	31 843	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	75 439	(869)	50 454	-	(43 812)	-	(3 374)	-	82 081	(1 027)
	3а 2024 г.	61 432	(2 296)	30 343	-	(16 336)	-	(4 665)	-	75 439	(869)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	815	-	-	-	(26)	-	-	-	789	(585)
	3а 2024 г.	2 338	-	-	-	(1 524)	-	-	-	815	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10	-	449	-	(10)	-	-	-	449	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	3	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 714	-	286	-	-	-	-	-	3 000	-
	3а 2024 г.	-	-	2 714	-	-	-	-	-	2 714	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	12	-	478	-	(2)	-	-	-	489	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	770	428	476	-	722
	За 2024 г.	1 230	2 296	2 755	-	770
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	770	428	476	-	722
	За 2024 г.	1 230	2 296	2 755	-	770



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	834 322	745 186
Затраты на оплату труда	106 859	68 855
Отчисления на социальные нужды	13 126	11 940
Амортизация	6 629	5 904
Прочие затраты	141 980	109 984
Итого по элементам	1 102 916	941 869
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(161 834)	(92 319)
Итого расходы по обычным видам деятельности	941 082	849 550



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

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	425	2067
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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



Жамалетдинов И.Т.

Генеральный директор

10 марта 2026г

12.11. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г за 2024г	113358 142763	45768 50584		(77682) (79989)			81444 113358	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г за 2024г	67 926 95850	30 356 23 702		(37 294) (51626)			60 988 67 926	
авансы полученные	за 2025г за 2024г	38 448 37281	20 24 592		(38 435) (23 425)			32 38 448	
расчеты по налогам и взносам	за 2025г за 2024г	5 608 9 615	15 391 915		(1206) (4922)			19793 5608	
Прочая (подотчетные лица, разные дебиторы и кредиторы)	за 2025г за 2024г	- 17	1 -		- (17)			1 -	
Обязательство по аренде	за 2025г за 2024г	1375 -	- 1375		(745) -			630 1375	
Итого	за 2025г за 2024г	113358 142763	45768 50584		(77682) (79989)			81444 113358	



Генеральный директор Жамалетдинов И.Т.

10 марта 2026г