

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	75 414	(74 114)	26 600	(1 301)	48 814	(48 814)
в том числе:		75 414	(59 245)	26 600	(14 869)	48 814	(74 114)
Создания	За 2025 г.	48 814	(48 006)	-	(808)	-	(48 814)
Машины и оборудование	За 2024 г.	48 814	(38 314)	-	(9 692)	-	(48 814)
(кроме офисного)	За 2025 г.	26 600	(26 107)	26 600	(493)	48 814	(48 006)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	26 600	(20 931)	-	(5 179)	-	(26 107)
- всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**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	1 301	-	16 169
в том числе:			
Создания	808	-	10 500
Машины и оборудование (кроме офисного)	493	-	5 669
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

**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	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	187	-	-	-	-	187
в том числе:		187	-	-	-	-	187



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	запарты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы – всего		11	-	22	(20)	-	-	-	X	X	13	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2024 г.	9	-	263	(261)	-	-	-	X	X	11	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	11	-	22	(19)	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	9	-	18	(16)	-	-	-	-	-	11	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	На конец периода	
		На начало года	резерв по сомнительным долгам				поступило	на расходы		восстановление резерва	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	299	-	38 456	-	(299)	-	-	-	38 456	-
в том числе:		174	-	299	-	(174)	-	-	-	299	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	152	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	288	-	38 456	-	(288)	-	-	-	38 456	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	22	-	288	-	(22)	-	-	-	288	-
	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2025 г.	299	-	38 456	-	(299)	-	-	X	38 456	-
	За 2024 г.	174	-	299	-	(174)	-	-	X	299	-

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	656 829	11 739	-	297	(5)	668 266
всего	За 2024 г.	654 658	2 963	-	(792)	-	656 829
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	608 220	178	-	-	-	608 398
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	608 085	164	(29)	(39)	-	608 220
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	-	-	(5)	-	44
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	40 500	-	-	-	-	40 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	40 500	-	-	-	-	40 500
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	7 965	1 790	-	-	-	9 755
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	5 875	2 090	-	-	-	7 965
	За 2025 г.	100	78	-	-	-	178
	За 2024 г.	29	71	-	-	-	100
	За 2025 г.	-	9 693	(258)	-	-	9 435
	За 2024 г.	125	638	(763)	-	-	-
	За 2025 г.	656 829	11 739	297	(5)	X	668 266
	За 2024 г.	654 658	2 963	(792)	-	X	656 829

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Ценочные 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. За 2024 г.	-	-	-	-	-
В том числе:						
Резерв отпусковых (Страховые взносы)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв отпусковых (ФОТ)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	276	316
Отчисления на социальные нужды	92	96
Амортизация	29	351
Прочие затраты	2 103	2 017
Итого по элементам	2 500	2 780
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 500	2 780

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
ООО «Торговый дом «Турботрон»**

**за 2025 год**

## **1. Общие сведения об организации**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Турботрон» учреждено 09.04.2007 года.
- 1.2. Уставный капитал Организации составляет: 20 000 рублей , 100 % - Джиоева В. А.
- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу:  
г. Ростов-на-Дону , пр-кт Буденновский ,36 оф. 210  
Фактический адрес Организации: г. Ростов-на-Дону , пр-кт Буденновский ,36 оф. 210
- 1.4. Данные о государственной регистрации Организации - ОГРН 1076163006347 Свидетельство о регистрации серия 61 № 007458207 выдано 18.05.2012 г. МИФНС № 19 по Ростовской области
- 1.5. ИНН 6163084960 Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 007331555, выдано 02.07.2014 года ИФНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.
- 1.6. Основным видом деятельности фирмы являлась сдача в аренду оборудования .
- 1.7. Средняя численность за 2025 год составила 2 человека.
- 1.8. Дочерних и зависимых Организаций нет.
- 1.9. Органы управления: генеральный директор - Потанин Александр Анатольевич

## **2. Учетная политика и ее изменения**

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации .

### **2.2. Учет основных средств :**

В составе основных средств учитываются активы , удовлетворяющие критериям , перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и по стоимости превышающей 40 тыс. руб. за единицу.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости ( пп «а» п. 13 ФСБУ 6/2020) .

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом ( п.35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств ( по всем группам ОС) :

- начинается с первого числа месяца , следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете ( пп «а» п. 33 ФСБУ 6/2020) ;
- прекращается с первого числа месяца , следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета ( пп «Б» п.33 ФСБУ 6/2020)

Элементы амортизации ( срок полезного использования , ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации ) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств , свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации ( п. 37 ФСБУ 6/2020)

Организация проверяет основные средства на обесценение в конце каждого отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности ( IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н ( п.38 ФСБУ 6/2020). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативным способом ( п.49 ФСБУ 6/2020). С началом применения ФСБУ 6/2020 у организации отсутствовали основания для проведения корректировок в учете основных средств в межотчетный период. По состоянию на 01.01.2025 года в организации не числились объекты ОС по нулевой балансовой (остаточной) стоимости , а также по стоимости приобретения ниже 40 тыс. рублей.

### **2.3 Учет капитальных вложений :**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно , то есть новые правила применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после даты перехода , без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета ( п.51 ФСБУ 6/2020) .

### **2.4. Учет материально-производственных запасов :**

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов ( материалы, ГСМ и др.) в производство, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости ( п.36 ФСБУ 26/2020).

При отгрузке готовой продукции , товаров покупателю , себестоимость запасов рассчитывается по стоимости единицы ( п.36 ФСБУ 26/2020) .

Расчет по средней себестоимости единицы учета запасов осуществляется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество , складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца ( п. 39 ФСБУ 26/2020).

По состоянию на 31.12.2025 года у запасов , числящихся на балансе организации признаки обесценения не установлены.

### **2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты :**

Денежными средствами и денежными эквивалентами считаются денежные средства , учитываемые на следующих счетах : 51 «Расчетный счет»

**2.6. Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.**

**2.7. Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.**

**2.8. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали**

**2.9. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.**

**3.0.** Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена и составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **Бухгалтерский баланс:**

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетном счете.

#### **Отчет о движении денежных средств :**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе прочих платежей .

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

#### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.25 г валюта баланса Организации составляет 38 671 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 187 тыс. руб.

Оборотные активы – 38 484 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – ( 629 595) тыс. руб.

Краткосрочные обязательства 668 266 тыс. руб.

### **3.2. Основные средства**

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на начало периода – 75414 тыс. руб. , на конец периода – 48 814 тыс. рублей. Остаточная стоимость на начало отчетного периода – 1 301 тыс. руб., на конец периода – отсутствует.

В 2025 году реализовано оборудование АГНКС , находящейся на консервации с декабря 2023 года .

В составе основных средств отсутствует инвестиционная недвижимость и не амортизируемое имущество.

В первоначальной стоимости основных средств не учтена величина оценочного обязательства по будущему монтажу , утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с отсутствием намерений по их ликвидации в течение будущего определенного времени и невозможности реальной оценки таких расходов в настоящее время.

Здание АГНКС по адресу : г. Новочеркасск , Харьковское шоссе ,10 , находится на консервации .

По состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств не установлены , срок полезного использования не изменился , ликвидационная стоимость является нулевой.

### **3.3. Учет незавершенных капитальных вложений**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно , то есть новые правила применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после даты перехода , без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета ( п.51 ФСБУ 6/2020) .

С началом применения ФСБУ 26/2020 у организации отсутствовали основания для проведения корректировок в учете капитальных вложений , т.к. числящийся по состоянию на 01.01.2025 г. объект – подстанция , отвечает признакам капитальных вложений, учтен по фактической стоимости , не имеет признаков обесценения.

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

### **3.4. Финансовые вложения**

В Организации отсутствовали финансовые вложения.

### **3.5. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Признаки обесценения МПЗ , числящихся в организации по состоянию на 31.12.2025 года не выявлены.

### **3.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует .

### **3.7. Кредиты и займы**

Краткосрочные заемные средства на конец 2025 года составили 9 755 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме заемных денежных средств, полученных по договорам займа, не погашенных на 31.12.2025 г.

Проценты по договорам займа, отражены в составе кредиторской задолженности.

Сумма выданных векселей организации в счет расчетов за оказанные услуги и приобретенные материалы, не выкупленных на 31.12.2025 г. — 608 029 тыс. рублей.

### **3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

### **3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета, по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи в аренду дизельной генераторной установки.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности. Расшифровка расходов представлена в табл. 6 Пояснений.

### **3.11. Прочие доходы и расходы**

В составе прочих доходов (без НДС) отражены доходы от реализации оборудования АГНК — 32 016,8 тыс. рублей и от списания не востребовавшейся кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности — 4,1 тыс. рублей;

В составе прочих расходов:

Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию: 53,8 тыс. руб.

Налог на имущество — 1,4 тыс. руб.

Амортизация оборудования АГНКС, находящегося на консервации с декабря 2023 года — 1 271,5 тыс. руб.

### **3.12. Прибыль**

По итогам 2025 года прибыль до налогообложения составила 24 459,1 тыс. руб.,

Сумма части убытка прошлых лет, уменьшающих налоговую базу за отчетный период — 12 229,6 тыс. руб., сумма исчисленного налога на прибыль за 2025 год — 3 057,4 тыс. рублей

Дивиденды учредителям в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Специальные фонды не создавались .

### **3.13. Информация о связанных сторонах**

По состоянию на 01.01.2026 г. задолженность перед связанной стороной – Джигоевой В.А. по договору займа – 9 042,9 тыс. рублей , сумма основного долга – 8 865 тыс. руб. , проценты по договору займа – 177 9 тыс .рублей  
Иных операций со связанными сторонами нет.  
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

**3.13.1.** Вознаграждение основному управленческому персоналу производилось в виде выплаты заработной платы за выполнение трудовых функций – 140 тыс. руб. , страховые взносы – 42 тыс.руб .  
Вознаграждение основному управленческому персоналу , подлежащее выплате в 2026 году по результатам деятельности Организации в 2025г. – не планируется.

**3.13.2.** Конечным бенефициаром является физическое лицо , являющееся единственным участником общества .

### **3.14. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов**

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков работников Организации в 2025 году не создавались .

### **3.15. Совместная деятельность**

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

**3.16 . Информация об исправленных существенных ошибках**  
Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

### **3.18. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

### **3.19. События после отчетной даты**

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенному риску в связи с наличием кредиторской задолженности, отсутствием активов для ее погашения и отрицательного значения величины чистых активов предприятия .

Генеральный директор  
ООО «ТД «Турботрон»



Потанин А.А.

27.02.2026г.

