

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
включая основные положения учетной политики**

**Общества с ограниченной ответственностью
«ТРЕК-ПРОФ»
за 2025 год**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕК-ПРСФ» (далее «Общество») образовано в 2015г.

Основной вид деятельности – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Дополнительный вид деятельности - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (ОКВЭД 25.61).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 16 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 722401001, 625520. Тюменская область, р-н Тюменский, рп. Богандинский, ул. Новая, дом 7

Бенефициарными владельцами являются: Литвинова Татьяна Васильевна

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества со 100% долей в уставном капитале является Литвинова Татьяна Васильевна.

Единоличным исполнительным органом является директор Литвинова Татьяна Васильевна. Решения №1 от 27.01.2025 года сроком до 26.01.2028

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет ведется под руководством директора Общества с применением программы 1С: Предприятие, с использованием рабочего плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94Н.

Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, без дисконтирования.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация 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.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв на оплату отпусков Общество не формирует.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством продукции, продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

13. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 1С (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация о структуре основных средств приведена

Информация о структуре, наличии и движении основных средств приведена в Приложении №1.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены, и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Амортизация основных средств (тыс.руб):

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Начислено амортизации	8 085,00	31 371,00

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2 Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются товары для перепродажи, запасные части и прочие материалы.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Приложении №2.

3.3 Денежные средства

Денежные средства и эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом

Денежные средства и эквиваленты	2025 год	2024 год
Текущие счета в банке	147,00	425,00
Касса	37,0	57,0
Денежные эквиваленты	8 200,00	0,00

Общество на 31.12.2025 имеет краткосрочный банковский депозит, поэтому имеет денежных эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 суммы недополученных займов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 денежные средства, которые может привлечь организация от полученных, но не использованных поручительств 3-х лиц, отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	87 874	45 090	(74 244)	58 720
	3а 2024 г.	64 735	81 029	(57 890)	87 874
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 894	8 872	(7 084)	9 682
	3а 2024 г.	2 180	6 974	(1 260)	7 894
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	75 381	35 454	(63 604)	47 231
	3а 2024 г.	61 080	70 205	(55 904)	75 381
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 256	6	(2 415)	464
	3а 2024 г.	906	1 522	(158)	2 256
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	353	758	-	1 111
	3а 2024 г.	-	353	-	353

Сомнительная дебиторская задолженность – отсутствует на 31.12.2025

3.5 Капиталы и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составила 54 596 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 41 309 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные заемные средства.

На 31.12.2025 у Общества долгосрочные заемные средства отсутствуют.

3.7. Долгосрочные обязательства.

На 31.12.2025 у Общества долгосрочные обязательства отсутствуют.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	11 363	-	-	(11 363)	
в том числе:						
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	11 363	-	-	(11 363)	

3.8. Краткосрочные заемные средства.

На 31.12.2025 составили 915 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 915 тыс. руб.

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность.

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	68 357	2 136	887	(41 897)	29 483
	3а 2024 г.	47 340	51 222	531	(30 736)	68 357
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 529	60	-	(1 491)	2 098
	3а 2024 г.	1 195	3 375	-	(1 040)	3 529
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	586	29	-	(540)	75
	3а 2024 г.	1 188	576	-	(1 178)	586
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46 607	409	887	(35 239)	12 667
	3а 2024 г.	25 601	21 163	531	(705)	46 607
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	166	12	-	(31)	147
	3а 2024 г.	3 403	51	-	(3 288)	166
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 232	-	-	(455)	2 777
	3а 2024 г.	5 315	-	-	(2 082)	3 232
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 006	1 559	-	-	2 565
	3а 2024 г.	-	1 006	-	-	1 006

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	120	67	-	(61)	187
	За 2024 г.	181	-	-	-	120
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	241	95	-	(61)	275
	За 2024 г.	220	101	-	(80)	241

Просроченная кредиторская задолженность за период 2024-2025гг. у Общества отсутствует.

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка

Доходы от основной деятельности Общества представляют выручку от продажи товаров и оказания транспортных услуг

Выручка	2025г	2024г
Продукция собственного изготовления	99 279	124 014
Товары	14 557	23 029
Услуги по металлообработке	10 158	8 192
Транспортные услуги	7 548	25 005
Итого	131 542	180 240

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	64 159	85 809
Затраты на оплату труда	11 171	9 871
Отчисления на социальные нужды	2 275	1 862
Амортизация	8 086	28 530
Прочие затраты	19 436	34 221
Итого по элементам	105 127	160 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 127	160 293

4.3. Проценты к уплате

За 2025 составили 0руб., за 2024 – (254) тыс. руб.

4.4. Прочие доходы

За 2025г. составили 1 457 тыс. руб., за 2024г- 4 152 тыс. руб.

4.5. Прочие расходы

За 2025г. Прочие расходы составили за 2025г.- (5 647) тыс. руб., за 2024г.- (4 504) тыс. руб.

4.6 Налог на прибыль

За 2025г сумма налога на прибыль составила (8 938) руб. за 2024г – (6 148) тыс. руб.

4.7. Чистая прибыль (убыток)

За 2025г чистая прибыль (убыток) составила 13 287 тыс. руб. за 2024г -13 643 тыс. руб.

V. Прочее

5.1 Информация о судебных разбирательствах

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательства в качестве ответчика.

5.2 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у Общества за период 2024 и 2025 год отсутствуют.

5.3 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

5.4 Раскрытие информации о непрерывной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество в 2026 году продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

С 22 февраля 2022 года на фоне геополитической ситуации в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных республик в качестве суверенных независимых государств и началом военной операции были объявлены пакеты санкций в отношении российских банков и руководства России.

Рыночные резкие колебания рубля оказывают существенное влияние на российскую экономику. Ближайшие события в России привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в дальнейшем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

5.5 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

В отчетном периоде Общество не совершало крупных сделок.

5.6 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В отчетном периоде Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом 14-ФЗ сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

6.1. Деятельность Общества подвергается следующим видам риска:

- Финансовые риски
- Рыночные риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночные риски и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками

Обществом осуществляется и определяется как непрерывный циклический процесс принятие и выполнение управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать

отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов).

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержено рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на энергоресурсы, расходные материалы импортного производства, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен. Руководством общества принято решение о переходе на использование в производстве российских материалов, позволяющих провести импортозамещение.

Операционные риски могут возникать по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

6.2 События после отчетной даты

ООО «ТРЕК-ПРОФ» после отчетной даты 31.12.2025 года:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств,
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

Таким образом, события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6.3 Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово- хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

Директор Литвинова Т.В.
16 марта 2026

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 082	(4 238)	-	(7 363)	3 446	(732)	2 720	(1 525)
	За 2024 г.	1 291	(664)	5 128	(1 233)	73	(806)	10 082	(4 238)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 156	(811)	-	-	-	(208)	1 156	(1 020)
	За 2024 г.	1 156	(556)	-	-	-	(256)	1 156	(811)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 032	(2 969)	-	(4 896)	2 923	(90)	136	(136)
	За 2024 г.	136	(108)	-	-	-	(19)	5 032	(2 969)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 895	(458)	-	(2 467)	522	(434)	1 428	(370)
	За 2024 г.	-	-	5 128	(1 233)	73	(531)	3 895	(458)

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	65 428	(23 339)	-	(45 099)	14 090	(7 353)	20 329	(16 602)
	За 2024 г.	139 600	(35 427)	39 312	(108 589)	36 971	(27 724)	65 428	(23 339)

Приложение №2

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано		изменения видов запасов	фактическая себестоимость
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	106 488	11 506	(105 019)	X	12 975
	3а 2024 г.	155 307	15 761	(159 594)	X	11 474
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	37 203	10 826	-	(38 769)	9 260
	3а 2024 г.	42 097	15 553	(149)	(46 675)	10 826
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	(59 686)	59 686	-
	3а 2024 г.	-	-	(63 779)	63 779	-
Товары	3а 2025 г.	12 844	680	(10 067)	257	3 714
	3а 2024 г.	16 632	208	(17 145)	985	680