

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПК ТОР»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания ТОР» (ООО «ПК ТОР») осуществляет деятельность с февраля 2024 года. Основной вид деятельности: Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей (ОКВЭД 27.20). Деятельность в отчетном периоде (2025 г.) велась активно, выручка от продажи продукции составила 20 285 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Допущения и требования стандартов бухгалтерского учета в отчетном периоде соблюдены в полном объеме.

2.4 Досрочное применение нормативно-правовых актов не осуществлялось

2.5 Основные средства и НМА: Лимит стоимости объектов – 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Применяются упрощенные способы ведения учета по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020.

2.6 Аренда: Право пользования активом и обязательства по аренде не признаются (согласно п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7 Запасы: Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Оценка запасов на отчетную дату – по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается (п. 17 ФСБУ 5/2019).

2.8 Доходы и расходы: Признаются по методу начисления. Расходы на продажу списываются на финансовый результат полностью в отчетном периоде.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	0		256						256	
	за 2024 г.	0		0						0	
в том числе:	за 2025 г.	0		256						256	
	за 2024 г.	0		0						0	
Депозитные счета	за 2025 г.	0		0						0	
Итого	за 2025 г.	0		256						256	
	за 2024 г.	0		0						0	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 311		12 476	(14 324)			X	X	3 463	
	За 2024 г.	0		13 720	(8 409)			X	X	5 311	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 832		9 321	(1 588)			(9 595)		1 970	
	За 2024 г.	0		10 164	(651)			(5 681)		3 832	
Готовая продукция	За 2025 г.	393		34	(10 431)			10 507		503	
	За 2024 г.	0		0	(4 557)			4 950		393	
Товары	За 2025 г.	1 086		2	(32)			(234)		822	
	За 2024 г.	0		1 262	(1 608)			1 433		1 086	
Незавершенное производство	За 2025 г.	0		3 120	(2 274)			(678)		168	
	За 2024 г.	0		2 294	(1 592)			(701)		0	

7. Дебиторская задолженность
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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 137		635		(1 077)				695	
	За 2024 г.	0		1 137		()				1 137	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14		34		(14)				34	
	За 2024 г.	-		14		-				14	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	971		500		(971)				500	
	За 2024 г.	-		971		-				971	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83		81		(71)				93	
	За 2024 г.	-		83		-				83	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61		20		(17)				64	
	За 2024 г.	-		61		-				61	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8		-		(4)				4	
	За 2024 г.	-		8		-				8	
Итого	За 2025 г.	1 137		635		(1 077)			X	695	
	За 2024 г.	-		1 137		-			X	1 137	

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	542	542	985	985		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42	42	14	14		
Расчеты с покупателями и заказчиками	500	500	971	971		

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		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 341	-	-	(5 341)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 341	-	-	-	-	5 341
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 341	-	-	(5 341)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 341	-	-	-	-	5 341
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 006	6 457	-	(2 431)	-	-	8 032
	За 2024 г.	-	4 006	-	-	-	-	4 006
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 581	3 838	-	(1 581)	-	-	3 838
	За 2024 г.	-	1 581	-	-	-	-	1 581
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	777	1 098	-	(777)	-	-	1 098
	За 2024 г.	-	777	-	-	-	-	777
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 082	-	-	-	-	1 082
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 021	-	-	(35)	-	-	986
	За 2024 г.	-	1 021	-	-	-	-	1 021

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	7	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	303	308	-	-	-	-	611
	За 2024 г.	-	303	-	-	-	-	303
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	18	-	-	-	-	82
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	226	38	-	(38)	-	-	226
	За 2024 г.	-	226	-	-	-	-	226
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 347	6 457	-	(7 772)	-	X	8 032
	За 2024 г.	-	9 347	-	-	-	X	9 347

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	5 166	2 513	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 838	1 581	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 328	932	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 773	7 193
Затраты на оплату труда	4 769	2 776
Отчисления на социальные нужды	961	547
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 959	2 903
Итого по элементам	20 463	13 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(634)	(1 083)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 830	12 336

12. Иная информация

- 12.1. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Доли распределены согласно ЕГРЮЛ.
- 12.2. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Обязательному аудиту отчетность не подлежит.
- 12.3. Существенных событий после отчетной даты не зафиксировано.

Директор Чмаев Д.В.

«18» марта 2026 г.