

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Технология переработки камня» / ООО «ТПК»
- ИНН/КПП: 1650410461/165001001 ОГРН: 1221600008992
- Юридический адрес: 423800, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г. Набережные Челны, проезд Трубный, дом 23, офис 3
- Основной ОКВЭД: 08.12.1 Разработка гравийных и песчаных карьеров
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
- Обособленные подразделения отсутствуют.
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Мерзляков Андрей Юрьевич	100 %	20 000 руб.

Общий размер уставного капитала: Двадцать тысяч руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации директор Мерзлякова Наталья Сергеевна (Приказ № 2 от 13.10.2023 г.)

Главный бухгалтер не предусмотрен.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт, налоговый учет, кадровый учет, начисление и расчет оплаты труда осуществляется уполномоченной организацией ООО «ДИЛИГЕНТ АККАУНТ» дог. №5 от 01.04.2022 г.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году не имели место быть.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в 2025 в сумме 4 868 453 руб., восстановлен в сумме 1 027 504 руб.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Аренда

Организация арендует офисное помещение по договору аренды № 38 от 01.10.2025 г., с правом на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

18. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась

19. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

20. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

21. Заключительная информация и основные факторы повлиявшие на результаты деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Выручка организации за отчетный период составила 9 458 333 рубля (без учета НДС), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на строительные работы. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Что бы поправить свое финансовое состояние организация планирует пересмотреть или изменить вид деятельности.

Дата составления: «18» марта 2026 г.

Директор _____ /Мерзлякова Н.С./