

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Налице и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Неименованные показатели	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Финансовые вложения

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 дивиденды первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под. обеспечение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 397	(16 429)	63	(1 500)	111	(339)	14 017	(12 908)	18 998	(16 429)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 148	(15 003)	63	(6 131)	5 933	(1 537)	-	6 234	6 234	(5 125)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 995	(6 441)	-	(150)	111	(325)	-	6 985	6 985	(6 411)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	7 446	(5 643)	-	(5 465)	5 465	(14)	-	7 783	7 783	(7 783)
Транспортные средства	За 2024 г.	10 002	(9 989)	-	-	-	(328)	-	10 002	10 002	(9 989)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом перехода фактической стоимости)	списано (с учетом перехода фактической стоимости)		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 613	(4 892)	-	-	(2 708)	-	8 613	(4 892)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 613	(2 088)	-	-	(2 794)	-	8 613	(2 088)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 367	(2 811)	-	-	(1 741)	-	5 367	(2 611)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	5 367	(870)	-	-	(1 741)	-	5 367	(870)
Транспортные средства	За 2024 г.	3 246	(2 281)	-	-	(965)	-	3 246	(965)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	3 246	(1 220)	-	-	(1 053)	-	3 246	(1 220)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	1 109	-	4 290	-	8 660	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 109	-	3 311	-	6 000	-
Транспортные средства	-	-	979	-	2 660	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	слишко		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	180 5 406	- -	23 850 52 580	(23 923) (57 805)	- -	- -	X X	X X	107 180	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	173 5 406	- -	5 895 29 369	(57) (3 850)	- -	- -	(5 874) (30 752)	- -	107 173	- -
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	(22 071)	-	-	22 071	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	745 587	(951) (5 532)	- -	- -	206 4 945	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	17 240 18 871	(22 909) (22 607)	- -	- -	5 668 3 736	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	7 -	- -	- -	(7) (3 746)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2024 г.	-	-	3 753	(3 746)	-	-	-	-	7	-

Дебиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)				На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате факта хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	141 713	-	11 945	-	(126 138)	-	-	-	27 520	-
	За 2024 г.	83 990	-	135 397	-	(77 674)	-	-	-	141 713	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 877	-	175	-	(3 831)	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	4 102	-	3 876	-	(4 101)	-	-	-	3 877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 461	-	11 538	-	(35 461)	-	-	-	11 538	-
	За 2024 г.	8 635	-	32 238	-	(5 412)	-	-	-	35 461	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	102 368	-	232	-	(86 839)	-	-	-	15 761	-
	За 2024 г.	71 233	-	99 282	-	(68 147)	-	-	-	102 368	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(5)	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	141 713	-	11 945	-	(126 138)	-	-	-	27 520	-
	За 2024 г.	83 990	-	135 397	-	(77 674)	-	-	-	141 713	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

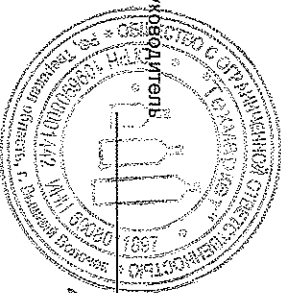
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 170	73 222	-	(186 137)	-	-	15 255	
	За 2024 г.	76 858	364 015	-	(312 703)	-	-	128 170	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82 958	9 648	-	(82 958)	-	-	9 648	
	За 2024 г.	33 829	64 397	-	(5 268)	-	-	82 958	
прочие кредиторы	За 2025 г.	39 750	2 014	-	(41 755)	-	-	9	
	За 2024 г.	36 632	236 168	-	(233 050)	-	-	39 750	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	За 2025 г.	3	172	-	(156)	-	-	19	
	За 2024 г.	4	54	-	(55)	-	-	3	
Задолженность по налогам и сборам	За 2025 г.	4 403	38 061	-	(37 131)	-	-	5 333	
	За 2024 г.	5 031	50 058	-	(50 686)	-	-	4 403	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 056	23 327	-	(24 137)	-	-	246	
	За 2024 г.	1 362	23 338	-	(23 644)	-	-	1 056	
	За 2025 г.	128 170	73 222	-	(186 137)	-	X	15 255	
	За 2024 г.	76 858	364 015	-	(312 703)	-	X	128 170	

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.	2 056	1 699	3 010		721
	За 2024 г.	2 268	2 116	2 256		2 056
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 056	1 699	3 010		721
	За 2024 г.	2 268	2 116	2 256		2 056

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 634	31 394
Затраты на оплату труда	22 145	23 163
Отчисления на социальные нужды	5 326	5 107
Амортизация	3 045	4 331
Прочие затраты	2 274	1 622
Итого по элементам	39 424	66 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 424	66 616



Руководитель

Директор
Ерен Николай ладимирович

19 февраля 2026г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. по Обществу с ограниченной ответственностью «Техмаркет»

Общество с ограниченной ответственностью «Техмаркет» зарегистрировано 18 ноября 2009 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Тверской области.

По форме собственности ООО «Техмаркет» относится к частной собственности.
Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 32 человека.
Сумма выплат руководителю согласно трудового договора за 2025 г. составила 1 323 тыс. руб. , отчислений страховых взносов составила 268тыс. руб.

Основным видом деятельности является :

- Предоставление услуг по перевозкам.
- Транспортная обработка грузов.

Основные показатели бухгалтерского баланса и приложений к годовой бухгалтерской отчетности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности ООО «Техмаркет» руководствовались законодательством РФ о бухгалтерской отчетности и рабочим планом счетов организации.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты финансово-хозяйственной деятельности нарастающим итогом с начала отчетного периода – 2025 года. Отчетность формируется на основании данных синтетического и аналитического учётов. Бухгалтерская отчетность составляется в валюте РФ.

К объектам основных средств относятся активы, сроком использования превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей . Принятые к учету в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету основных средств п.4 ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ФСБУ 6/2020) и признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом за месяц (п.32 ФСБУ 6/2020). Начало начисления амортизации -с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства. Срок полезного использования объектов основных средств, в течении которого ОС будут приносить экономическую выгоду организации определяется из ожидаемого периода эксплуатации, физического и морального износа.(п.8,п.9 ФСБУ 6/2020).

Если ликвидационную стоимость объектов (предполагаемая стоимость основных средств в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие) невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Обесценение запасов в бухгалтерском учете не осуществляется – резерв не создается, если:

- запасы морально не устарели;
- не потеряли первоначальных качеств;
- рыночная стоимость не снизилась.

При применении Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2) в действующей редакции, учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода скорректированного на сумму ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей)	52 904 тыс. Руб.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы	39 424 тыс. руб.
Прочие доходы	166 тыс. руб.
Прочие расходы	12 187 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	1 225 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	178 тыс. руб.

По данным регистров бухгалтерского учета, прибыль до налогообложения за 2025 г. – 1 459 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль минус 364 тыс. руб. Расходы и доходы, не принимаемые для целей налогообложения (постоянные разницы) 3669 тыс. руб.; соответственно постоянное налоговое обязательство 917 тыс. руб., в результате стр.2410 Отчета о финансовых результатах – минус 1281 тыс. руб.

Закрытие отложенного налогового обязательства сальдировано в отчетном периоде на сумму плюс 842 тыс. руб., связано с:

- превышением сумм амортизации по бухгалтерскому учету над суммами амортизации по налоговому учету за 2025 год. (сальдированно с налогооблагаемыми временными разницами увеличивающими налоговую базу отчетного периода плюс 3368 тыс. руб.

Закрытие отложенного налогового актива сальдировано на сумму минус 898 тыс. руб., связано с:

- разницей при начислении расходов по лизингу, признание отложенного налогового актива минус 3592 тыс.руб.

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» минус 56 тыс. руб., включающий закрытие отложенного налогового актива – плюс 842 тыс. руб. , закрытие отложенного налогового обязательства – минус 898 тыс. руб.

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - 1225 тыс руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2025г.

Анализ финансового состояния организации

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиком

Переоценка объектов основных средств не производится.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности на балансе организации числятся объекты основных средств первоначальной стоимостью на 14 017 тыс.руб., амортизация составила 12 908 тыс.рублей.

При отражении операций в учете и отчетности, применяется перспективный метод 9 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

При аренде имущества на срок не более 12 месяцев применять упрощенный порядок учета:
- признание арендной платы в расходах равномерно в течение срока аренды, при отсутствии намерений использовать объекты в течение более длительного срока. (п.п.11,12 ФСБУ 25/2018).

За отчетный период не производились долгосрочные финансовые вложения. На конец отчетного периода на балансе ООО «Техмаркет» остатки материалов составили 107 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2026 г. на счетах учета товаров остатки отсутствуют.

ООО «Техмаркет» не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 27 520 тыс. руб, в том числе по покупателям и заказчикам – 11 538 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 15 255 тыс. руб, основная часть задолженности – долг перед поставщиками за полученные ТМЦ – 9 648 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации составил на конец отчетного периода 20 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Техмаркет» в течение года не изменялся и на отчетную дату составил 12 тыс. руб.

Доходы и расходы организации, финансовый результат

Основным источником дохода организации за 2025 год является — предоставление услуг по перевозке. По договору №1/2017 от 01.02.2017 «на оказание транспортных услуг».

Также в состав доходов организации входит:

- предоставление услуг по транспортной обработке грузов.
- вознаграждение комитента за оказанные услуги,
- реализация ОС (транспорта)

В состав издержек обращения организации входят:

- расходы по приобретению ТМЦ для собственных нужд,
- расходы по приобретению сырья для изготовления продукции,
- расходы приобретенных работ, услуг,
- расходы на оплату труда персонала,
- отчисления на социальные нужды,
- командировочные и хозяйственные расходы,
- услуги банков,
- арендные платежи и прочие расходы.

обязательств по кредитным договорам на общую сумму 1 396 700 тыс. руб. Сроки действия – до 2033 года.

Финансовое положение лица, за которые поручилось общество, является благоприятным и не вызывает сомнений.

Полученные обеспечения отсутствуют.

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Коэффициент промежуточного покрытия (быстрой ликвидности) на конец отчетного периода – 1,8. Нормальный уровень коэффициента должен быть не менее 0,7.

Рассчитанный общий коэффициент покрытия (текущей ликвидности) на конец года составил 1,7. Принято считать, что нормальный уровень коэффициента общего покрытия должен быть равен 1,5 – 3 и не должен опускаться ниже 1.

На основании анализа ликвидности и платежеспособности и анализа ликвидности баланса видно, что в организации слишком мала величина наиболее ликвидных активов (денежных средств), однако организация в состоянии рассчитаться с возникшей у неё задолженностью за счет существующей дебиторской задолженности и материальных запасов.

За 2025 год, организация имеет положительный финансовый результат.

Директор ООО «Техмаркет»



 Ерин Н.В.