

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМТРУБПЛАСТ»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМТРУБПЛАСТ» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМТРУБПЛАСТ»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «КТП»
Место нахождения:	295000, Крым респ, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Генерала Васильева, д. 23А, литер Ю, офис 1
Телефон	+79789481540
Электронная почта	OfficeКТР@yandex.ru
Дата государственной регистрации	27.11.2014
Основной регистрационный номер	1149102096219
Численность работающих	2025 г - 8 человек, 2024 г – 5 человек
Код ОКВЭД	46.13.2
ИНН/КПП	ИНН 9103011515 КПП 910201001
Генеральный директор	Прохоров Юрий Геннадьевич (Решение участника общества № 25 от 27.02.2019)
Главный бухгалтер	Прохоров Юрий Геннадьевич (Приказ № 4 от 01.03.2019).

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основными видами деятельности ООО «КТП» являются: Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами, Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, предоставление прочих услуг.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Согласно решению № 66 от 01.10.2025 г. единственного участника ООО «КТП» было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год - ООО «Бизнес-Партнер аудит».

Местонахождение: 400001, г. Волгоград, ул. Им. Каннуникова, влд. 6/1, офис 211 ИНН 3444060230 / КПП 346001001, ОГРН 1023403445130.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением торговой деятельности (в том числе по договорам комиссии), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказу № 22 от 08.10.2025г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

4.2. 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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 355	(1 054)	10 458	(3 564)	1 448	(3 339)	-	-	11 249	(2 945)	
	За 2024 г.	4 832	-	2 783	(3 260)	491	(1 545)	-	-	4 355	(1 054)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 756	(761)	2 871	(1 184)	474	(1 477)	-	-	4 443	(1 764)	
	За 2024 г.	2 961	-	1 184	(1 389)	231	(992)	-	-	2 756	(761)	
Транспортные средства	За 2025 г.	1 599	(293)	7 587	(2 380)	974	(1 862)	-	-	6 806	(1 181)	
	За 2024 г.	1 871	-	1 599	(1 871)	260	(553)	-	-	1 599	(293)	

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	11 362	6 880	4 953
в том числе:			
Здания	2 679	1 995	2 961
Офисное оборудование	49	88	-
Транспортные средства	8 634	4 797	1 992
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	125 181	(4 179)	49 609	5 182	(97 226)	-	(2 980)	-	82 746	(1 199)
	За 2024 г.	29 294	(4 179)	99 464	45	(3 622)	-	-	-	125 181	(4 179)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124 288	(4 179)	53 361	-	(96 832)	-	(2 980)	-	80 818	(1 199)
	За 2024 г.	28 039	(4 155)	99 411	45	(2 586)	-	-	-	124 909	(4 155)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	20	-	(24)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	1 255	(24)	6	-	(1 039)	-	-	-	87	(24)
Итого	За 2025 г.	125 181	(4 179)	49 609	5 182	(97 226)	-	(2 980)	X	82 746	(1 199)
	За 2024 г.	29 294	(4 179)	99 464	45	(3 622)	-	-	X	125 181	(4 179)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствует.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 767	3 662	-	(1 083)	-	-	4 346
	За 2024 г.	3 373	1 192	-	(2 799)	-	-	1 767
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 767	3 662	-	(1 083)	-	-	4 346
	За 2024 г.	3 373	1 192	-	(2 799)	-	-	1 767
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	410 882	84 689	-	(270 580)	-	-	224 991
	За 2024 г.	59 804	381 909	-	(30 831)	-	-	410 882
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.							
	За 2025 г.	31 195	40 187	-	(31 195)	-	-	40 187
	За 2024 г.	10	31 195	-	(10)	-	-	31 195
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 307	37 589	-	(63 981)	-	-	76 914
	За 2024 г.	31 013	102 130	-	(29 836)	-	-	103 307

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	4	-	(2)	-	-	4
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	146	-	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	146	-	-	-	-	-	146
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	272 356	-	-	(173 434)	-	-	98 922
	За 2024 г.	26 712	245 645	-	-	-	-	272 356
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 606	2 969	-	(462)	-	-	4 114
	За 2024 г.	1 459	1 132	-	(984)	-	-	1 606
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 552	6	-	(1 507)	-	-	51
	За 2024 г.	26	1 526	-	-	-	-	1 552
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	138	3 648	-	-	-	-	3 786
	За 2024 г.	2	136	-	-	-	-	138
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	176	136	-	-	-	-	312
	За 2024 г.	165	11	-	-	-	-	176
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	403	147	-	-	-	-	549
	За 2024 г.	270	133	-	-	-	-	403
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	412 649	88 351	-	(271 663)	-	X	229 337
	За 2024 г.	63 177	383 101	-	(33 630)	-	X	412 649

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.25, 31.12.24 в Организации отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	344	1 740	1 345	-	739
	За 2024 г.	324	935	916	-	344
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	344	1 740	1 345	-	739
	За 2024 г.	324	935	916	-	344

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	19 783
в том числе:			
АКВАПРУВ 9102032939	-	-	6 800
Банников Алексей Сергеевич	-	-	5 000
ССР 9204567796	-	-	4 983
Руденко Андрей Борисович	-	-	3 000
Выданные - всего	34	34	34
в том числе:			
Абдурашитова Эдие Рефатовна	34	34	34

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1 Коммерческие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 076	765
Расходы на оплату труда	22 266	12 482
Отчисления на социальные нужды	4 079	2 214
Амортизация	3 860	1 961
Прочие затраты	4 575	3 724
Итого по элементам	35 857	21 146
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(35)
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 857	21 111

11. Государственная помощь.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

12. Иная информация.

12.1 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Оценочные обязательства и резервы	185	86	65
2	Резервы сомнительных долгов	300	1 045	836
3	Материалы	-	6	-
4	Основные средства	-	-	149
5	Арендные обязательства	2 365	927	-
	ИТОГО	2 850	2 064	1 050

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные эквиваленты	20	16	16
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	150 377	299 683	35 737
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	150 397	299 699	35 753
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	150 397	299 699	35 753

12.3. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы)	34	40	63
2	Платежи (взносы) по прочим видам страхования (Прочие оборотные активы)	42	80	38
	ИТОГО	76	120	101

12.4. Уставной капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. В 2024 и 2025гг изменения в уставный капитал не вносились.

12.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	13 833	16 761	6 166
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет		6 334	6 334
Убыток		168	168
Нераспределенная прибыль отчетного года	13 883	10 595	

12.6. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Основные средства	2 076	826	-
2	Проценты по обязательствам	258	86	149
	ИТОГО	2 334	912	149

12.7. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Вознаграждение комиссионера	42 000	23 600
Выручка от продажи покупных товаров	156 970	453 213
Услуги прочие	57	91
Итого	199 027	476 904

12.8 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж покупных товаров	(152 256)	(439 627)
Итого	(152 256)	(439 627)

12.9 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2024, 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1	Прочие доходы	9 269	3 802
1.1	Реализация ОС и прочего имущества	-	3 691
1.2	Резервы по сомнительным долгам (восстановлен)	2 980	-
1.3	Штрафные санкции за нарушение дог.обязательств	5 182	45

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
1.4	Списание кредиторской задолженности	-	-
1.5	Сборы, пошлины и судебные расходы	805	6
1.6	Изменение стоимости предметов аренды	280	60
1.7	Прочие доходы	22	-
2	Прочие расходы	(1 464)	(6 635)
2.1	Сборы, пошлины и судебные расходы		(838)
2.2	Расходы на услуги банков (РКО)	(69)	(45)
2.3	Списание дебиторской задолженности	-	-
2.4	Стоимость реализованных ОС и прочего имущества	(1 330)	(5 734)
2.5	Штрафные санкции за нарушение дог.обязательств		
2.6	Прочие расходы	(65)	(18)

12.10. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила

4 605 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 2 378 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения, в т. ч.	18 177	12 972
Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 25%	18 177	12 972
Отложенный налоговый актив (ОНА)	2 850	2 064
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(2 334)	(912)
Отложенный налог на прибыль	(636)	254
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3 969)	(2 632)

12.11. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.12. Связанные стороны.

Единственным Участником Общества является физическое лицо Прохоров Юрий Геннадьевич, доля в уставном капитале 100%.

Бенефициар Общества - Прохоров Юрий Геннадьевич, доля участия в уставном капитале Общества 100,0%

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма на 31.12.2024, (тыс.руб.)		Оборот за 2025, (тыс.руб.)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)		Примечания
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1	ООО "РЗПТ" ИНН 9729387200, КПП 772901001	Выдача беспроцентного займа	-	-	20	-	20	-	Дог.займа N 11/К-25 от 04.03.2025

12.13. Информация по оценочным обязательствам.

Ввиду отсутствия МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) снизилась по состоянию на 31.12.2025 года , формирование резерва под обесценение материально-производственных запасов не производится.

По состоянию на 31.12.2025 резерв на оплату отпусков составляет 628 тыс. рублей

Резерв по страховым взносам составляет 111 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам создан на 31.12.2025 в сумме 1 199 тыс. рублей

12.14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К управленческому персоналу Общества относятся

Генеральный директор
Директор по развитию

Информация о размерах вознаграждений, начисленных управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Вознаграждение	5 011	2 500	1 400
2	Налоги	748	325	182
3	Страховые взносы и взносы НС	752	375	210

12.15. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Общество получило чистую прибыль в сумме 13 572 тыс. руб. в течение 2025 года. По состоянию на 31.12.2025г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 13 933 тыс. руб.

12.16. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор

Прохоров Ю.Г.

«17» февраля 2026 г.

