

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ТМТ»**

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.	2
2. ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ».....	4
ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ	5
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.	5
4. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ.....	8
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
7. ВЫРУЧКА	13
8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ.....	13
9. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	14
10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	14
11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	14
12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	15
13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	16
14. ОПЕРАЦИИ С ВЛАДЕЛЬЦАМИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	16
15. ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	17

Общие сведения

1. Информация об Обществе и Учетной политике.

ООО «ТМТ» (далее-Общество) зарегистрировано по адресу: 347922, Ростовская обл., Таганрог г, Комсомольский Спуск ул., дом № 1. Обособленных подразделений и филиалов нет.

Основной вид деятельности Общества - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД - 52.10 Деятельность по складированию и хранению;

ОКВЭД - 52.24 Транспортная обработка грузов.

Сведения о среднегодовой численности работающих характеризуется следующими данными, человек:

Среднегодовая численность работающих	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
	8	7	6

Единоличный исполнительный орган - директор Абдулкаримов О.А.

Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Положения учетной политики, которые необходимы для понимания данных форм отчетности Общества приведены в соответствующих пунктах пояснений.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по стандартным формам, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, согласно Приложений N 3-8 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе учетной политики, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Международными Стандартами Финансовой отчетности (IFRS) с учетом структуры Организации и ее деятельности.

Показатели баланса и приложений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

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

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

Заполнение показателей по прочим доходам и расходам выполняется с учетом требования о зачете доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023).

В состав доходов от обычных видов деятельности включаются также доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды (арендная плата).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Управленческие расходы списываются Обществом полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа.

2. Применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ретроспективно.

Внесение изменений в учетную политику, связанное с началом применения ФСБУ 4/2023, повлияло на величину показателей бухгалтерского баланса за предшествующий период следующим образом:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.2024 (отчетность за 2024 год)	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2024 (в отчетности на 31.12.2025)	Причина корректировки
1150	Основные средства	42 738	157 571	200 309	Перенос в строку 1150 из строки 1160 балансовой стоимости оборудования, сданного в аренду
1160	Прежнее наименование – «Доходные вложения в материальные ценности» Новое наименование – «Инвестиционная недвижимость»	243 347	(157 571)	85 775	

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.2023 (отчетность за 2024 год)	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2023 (в отчетности на 31.12.2025)	Причина корректировки
1150	Основные средства	42 873	159 243	202 116	Перенос в строку 1150 из строки 1160 балансовой стоимости оборудования, сданного в аренду
1160	Прежнее наименование – «Доходные вложения в материальные ценности», Новое наименование – «Инвестиционная недвижимость»	252 343	(159 243)	93 100	

Пояснения к Балансу

3. Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся, резерв на ремонт основных средств не создается. Изменения стоимости основных средств (окончания нормативного срока эксплуатации и износа оборудования), отражены в таблице 3.1.

Таблица 3.1. Основные средства (код 1150), тыс. рублей

Основные средства	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		стоимость	накопленная амортизация	поступило	приняты в качестве основных средств, доходных вложений	выбыло по первоначальной стоимости	начислено амортизации	стоимость	накопленная амортизация
Оборудование к установке	за 2025 г.	2 984			254			2 730	
	за 2024 г.	2 984		1 418	1 418			2 984	
Незавершенное строительство	за 2025 г.	39 755			1 169			38 586	
	за 2024 г.	39 889		5 004	5 139			39 754	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	218 566	143 882			1 408		217 158	153 625
	за 2024 г.	217 380	147 246		1 186		(3364)	218 566	143 882
Транспортные средства	за 2025 г.	13 925	10 119					13 925	11 449
	за 2024 г.	14 100	9 064			174		13 925	10 119
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	254 891	175 810					254 891	191 183
	за 2024 г.	250 842	166 771		4 049			254 891	175 810
Итого	за 2025 г.	530 121	329 811	0	1 423	1 408	27 854	527 290	356 257
	за 2024 г.	525 195	323 081	6 422	11 792	174	6 730	530 120	329 811

Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств или доходных вложений. Фактические затраты формируют первоначальную стоимость новых объектов или увеличивают стоимость отремонтированных объектов.

Обесценения основных средств и капитальных вложений, а также восстановления обесценения, включенного в расходы или доходы

отчетного периода, не было. Стоимость сданных в аренду основных средств в 2025 году по причине износа в процессе эксплуатации уменьшилась на 1 408 тыс. рублей. Расшифровки уменьшения стоимости приведены в таблице 3.2.

Таблица 3.2. Изменение стоимости основных средств, сданных в аренду в 2025 году, тыс. рублей

Наименование показателя	за 2025 г.
Уменьшение стоимости объектов доходных вложений – всего	1408
Пресс-ножницы комбинированные НГ'5222	381
Измерительный комплекс на базе счетчика газа турб.	244
Разжим фланцевый гидравлический	104
Разжим фланцевый гидравлический	104
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Насос ОДН 200-150-125 (07.05.09)	81
Станок фланцегибочный СТД - 94	54
Трубогиб "S&M"	25
Съемник гидравлический	7
Оборудование узла учета газа корректор ЕК88 фильтр	3

При проведении годовой инвентаризации основных средств Организация осуществляет проверку установленных сроков полезного использования основных средств. В случаях обнаружения, что срок полезного использования, установленный при принятии объекта основных средств к учету в предыдущих отчетных периодах, не соответствует ожидаемому сроку полезного использования в следующих отчетных периодах и не позволяет достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Организации,

ранее установленный срок полезного использования подлежит корректировке, и рассматривается как изменение оценочного значения. В частности, корректировка срока полезного использования может производиться при изменении условий эксплуатации объектов.

4. Инвестиционная недвижимость.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Доходные вложения в материальные ценности, переданные в долгосрочную аренду ООО «Курганнефтепродукт», первоначально признаются по фактическим затратам на приобретение в течение срока полезного использования эксплуатации амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Переоценка доходных вложений в связи с изменением рыночных цен не производится.

Срок полезного использования ежегодно пересматривается. Изменения стоимости объектов доходных вложений, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отражены в таблице 4.1.

Таблица 4.1. Предоставленное в аренду амортизируемое имущество по видам (код 1160), тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло по первоначальной стоимости	капитальные вложения	начислена (скорректирована) амортизация	стоимость	накопленная амортизация
Инвестиционная недвижимость	за 2025 г.	311 026	225 251	-	-	-	10 942	311 026	236 193
	за 2024 г.	309 936	216 834	1 090	-	-	8 417	311 026	225 251
Здания	за 2025 г.	69 453	49 931				2 397	69 453	52 328
	за 2024 г.	69 453	48 329				1 602	69 453	49 931
Сооружения	за 2025 г.	241 573	175 320				8 545	241 573	183 865
	за 2024 г.	240 483	168 505	1 090			6 815	241 573	175 320

5. Финансовые вложения

Таблица 5.1 Финансовые вложения (код 1170), тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы, предоставленные организациям	159 953	159 953	159 953

Общество применяет положения ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Резерв под обесценение финансовых вложений в займы, предоставленные связанным сторонам, не создается. В составе финансовых вложений Организация отражает вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций. Дополнительная информация приведена в разделе 15 «Информация о сделках со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора) и каждого договора.

Дебиторская задолженность по суммам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету. Просроченной и сомнительной для взыскания дебиторской задолженности нет. На 31.12.2025 дебиторская задолженность сверена с контрагентами и подтверждена актами сверки.

В составе прочей дебиторской задолженности – начисленные проценты по внутригрупповому займу, выданному ООО «Курганнефтепродукт». Дебиторская задолженность и финансовые вложения оценены с учетом риска непогашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дополнительная информация приведена в таблицах 6.1 и 6.2 настоящих Пояснений.

Таблица 6.1. Дебиторская задолженность (код 1230), тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года	
		учтенная	величина резерва по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	учтенная	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	292 291	(29 105)	137 646	(87 985)	341 952	(29 105)
	За 2024 г.	241 674	(14 552)	115 874	(65 257)	292 291	(29 105)
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78 799	(29 105)	12 228	(7 147)	83 881	(29 105)
	За 2024 г.	76 039	(14 552)	7 694	(4 934)	78 799	(29 105)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131 277	-	111 267	(80 773)	161 771	-
	За 2024 г.	97 006	-	94 489	(60 218)	131 277	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43	-	104	-	147	-
	За 2024 г.	31	-	12	-	43	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82 056	-	13 689	-	95 745	-
	За 2024 г.	68 380	-	13 676	-	82 056	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	73	-	20	(56)	36	-
	За 2024 г.	172	-	-	(99)	259	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	34	-	242	-	276	-
	За 2024 г.	31	-	3	-	34	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(5)	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	97	-	97	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	292 291	(29 105)	137 646	(87 985)	341 952	(29 105)
	За 2024 г.	241 674	(14 552)	115 874	(65 257)	292 477	(29 105)

Таблица 6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (код 1520), тыс. рублей

По состоянию на отчетную дату Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности. Организация ежемесячно начисляет оценочные обязательства (резервы) на предстоящие расходы на отпуск по итогам года.

Сумма резерва на отпуск определяется на последнее число каждого месяца путем умножения числа дней неиспользованного отпуска на средневзвешенной зарплаток сотрудника, рассчитанный за предшествующие отчетному 12 месяцев. В следующем месяце сумма резерва за предыдущий месяц сторнируется.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 133	1 428	(1 945)	-	4 616	4 616
	За 2024 г.	4 108	1 601	(576)	-	5 319	5 319
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 403	1 341	(1 639)	-	1 105	1 105
	За 2024 г.	422	1 403	(422)	-	1 403	1 403
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36	36	(36)	-	36	36
	За 2024 г.	-	36	-	-	36	36
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	2	-	-	53	53
	За 2024 г.	53	-	(2)	-	50	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	(3)	-	2	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	445	-	(49)	-	396	396
	За 2024 г.	496	12	(63)	-	631	631

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		
					погашено	на доходы	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 762	-	-	-	2 782	
	За 2024 г.	2 847	-	(85)	-	2 762	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	220	-	(4)	-	244	
	За 2024 г.	152	-	-	-	220	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	215	-	(215)	-	-	
	За 2024 г.	132	-	-	-	215	

Сумма, причитающихся процентов, штрафов и иных начислений по договорам с контрагентами в 2025 году отсутствует. Кредиторская задолженность в части полученных авансов, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в балансе за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года нет.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается в отдельной статье бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» (код строки 1540). Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 6.3

Таблица 6.3. Оценочные обязательства (код 1540), тыс. рублей

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2025	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Резервы по неиспользованным отпускам	224	424	325	323

Расчет оценочных обязательств - резервов по неиспользованным отпускам, осуществляется по каждому работнику исходя из остатка неиспользованных в отчетном году дней отдыха и среддневной заработной платы. В оценочные обязательства включены социальные начисления.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

7. Выручка

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н.

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от оказанных услуг по предоставлению имущества в аренду и услугами, связанными с его содержанием.

Выручка признавалась по методу начисления в соответствии с условиями договоров аренды.

Таблица 7.1. Выручка по обычным видам деятельности (код 2110), тыс. рублей

Показатели	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка, всего	101 030	100,00	87 217	100,00
в т.ч.				
Аренда имущества	100 917	99,89	87 131	99,90
Агентское вознаграждение и сопутствующие услуги	113	0,11	86	0,10

Не денежные расчеты за оказанные услуги в 2024 и 2025 годах не осуществлялись.

8. Себестоимость продаж

В течение отчетного периода Обществом были понесены следующие расходы в составе себестоимости, отражены в таблице 8.1.

Таблица 8.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (код 2120), тыс. рублей

Элементы затрат	За 2025 год		За 2024 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Расходы, всего	89 219	100,00	74 090	100,00
в т.ч.				
Амортизация доходных вложений	38 613	43,28	39 658	53,53
Расходы на газ	27 816	31,18	16 701	22,54
Расходы на электроэнергию	10 058	11,27	8 480	11,45
Водоснабжение	4 954	5,55	3 880	5,24
Расходы на оплату труда	3 905	4,38	3 360	4,54
Отчисления на социальные нужды	1 542	1,73	1 616	2,18
Прочие производственные затраты	1 465	1,64	374	0,50
Расходы на содержание и ремонт доходных вложений	866	0,97	21	0,02

9. Управленческие расходы

Управленческие расходы Организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода. Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице 9.1.

Таблица 9.1. Управленческие расходы по элементам затрат (код 2220), тыс. рублей

Вид прочих производственных затрат	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Элементы затрат (расходов)	8 300	7 624
в том числе:		
Аренда основных средств	2 470	2 470
Оплата труда	2 263	1 592
Налоги и сборы прочие (кроме ЕСН)	1 755	1 914
Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	693	469
Аренда земель	584	583
Расходы на аудиторские услуги	200	180
Расходы на юридические, информационные и консультационные услуги	154	193
Оценочное обязательство по оплате отпусков	150	137
Комиссионные и агентские вознаграждения	28	34
Расходы на лицензирование	2	3
Расходы на приобретение и обновление ПО и БД для ЭВМ	1	14
Инвентарь, имущество, не являющееся амортизируемым	-	35

10. Прочие доходы

В состав прочих доходов от деятельности включаются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды (арендная плата), оприходование металлолома при списании основных средств пришедших в негодность выявленных при инвентаризации.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 10.1.

Таблица 10.1. Прочие доходы (код 2340), тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	80	3 458
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	21	2 465
Реализация прочего имущества (материалов)	-	558
Стоимость материалов при демонтаже основных средств	59	435

11. Прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг аренды материальных ценностей, которые несет Общество по условиям договоров аренды.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на: расходы от обычных видов деятельности; прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 11.1.

Таблица 11.1. Прочие расходы (код 2350), тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы,	662	15 396
в том числе:		
Резерв сомнительных долгов	-	14 553
Расходы на услуги банков	172	144
Амортизация непроизведенных основных средств	87	-
Прочие расходы, не связанные с основной деятельностью	-	1
Реализация прочего имущества (материалов)	-	525
Прочие операционные доходы (расходы)	81	109
Ликвидация основных средств	-	64
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	322	-

12. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Налог на прибыль состоит из налога за текущий год и отложенного налога на прибыль.

Результат от пересчета отложенных налогов относится на счет учета прибылей и убытков.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах, руководствуясь абзацем третьим пункта 20 ПБУ 18/02.

Информация о налоге на прибыль приведена в таблице 12.1.

Таблица 12.1. Налог на прибыль организации (код 2410), тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль организации	(4 458)	(4 947)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организации	(6 299)	(5 764)
отложенный налог на прибыль организации	1 841	817

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет движения денежных средств и составление отчета осуществляется в соответствии с ПБУ 23/2011".

Таблица 13.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства в кассе		
Средства на расчетных счетах	386	196
Денежные эквиваленты *)	-	-
Итого денежные средства	386	196

*) депозитные вклады до востребования

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество не имеет ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков.

Аккредитивы в пользу Общества не открывались

Движения иностранной валюты по счетам Общества в 2025 году не было.

Прочая информация

14. Операции с владельцами и вознаграждение основному управленческому персоналу

Конечный бенефициар Общества - Халилов Рахман Искендер оглы, владеет прямо и косвенно (через ООО «Реилго») 100% долей уставного капитала Общества.

Таблица 14.1. Состав участников и структура капитала Общества

Наименование участника	Структура капитала	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «Реилго»	99,98%	99,98%
Гражданин РФ Халилов Рахман Искендер оглы	0,02%	0,02%
Итого	100,00	100,00

Вознаграждение основного управленческого персонала, к которому относится директор Общества, в 2025 году составило 204 тыс. рублей. НДФЛ и страховые взносы на вознаграждение директору составили 89 тыс. рублей.

Вознаграждение по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовым договором с директором не предусмотрено.

15. Информация о сделках со связанными сторонами

В рамках обычной хозяйственной деятельности осуществляется сдача имущества в аренду ООО «Курганнефтепродукт», доходы от сдачи имущества в аренду составляют 99,50 % от суммы выручки, полученной за 2025 год (Таблица 5.1 настоящих Пояснений).

Долгосрочный заем, предоставленный ООО «Курганнефтепродукт», на 31.12.2025 составил 159 953 тыс. рублей. Срок погашения наступает в 2028 году. Процентная ставка по договору составила 8,55% годовых. Проценты, начисленные за 2025 год, составляют 13 676 тыс. рублей.

Доли уставного капитала Общества в 2025 г. были обременены залогом по кредитному договору, заключенному ООО «Реилго» с АО «Альфа-Банк». Кредит полностью погашен, обременение доли на 31.12.2025 нет.

16. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания настоящей отчетности не происходили события, которые могут оказать существенное влияние на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, движения денежных средств или результаты деятельности организации в отчетности на 31.12.2025. Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности.

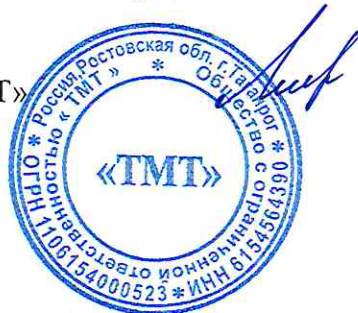
Не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества существенное влияние оказывал и продолжает оказывать после отчетной даты комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В ходе своей финансово-хозяйственной деятельности Общество оценивает степень подверженности данным рискам хозяйственной деятельности как низкую и полагает, что обозначенные риски не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Директор ООО «ТМТ»

19 марта 2026 года



Абдулкаримов О.А.