Общество с ограниченной ответственностью "Тюменский механический завод"
(ООО "ТМЗ")
ИНН 7203341665, КПП 720301001, ОГРН 1157232016171,
адрес: Комбинатская ул., 46А, Тюмень г, 625001

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Дополнительные виды деятельности:
68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
68.10.23 Покупка и продажа земельных участков.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1 Все затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности на счете 20 «Основное производство» в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода - относятся в дебет счета 90.02 "Себестоимость продаж". Остаток НЗП на отчетную дату не формируется.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.9.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в качестве условно-постоянных).
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)
2.9.3. В составе прямых расходов отражаются:
амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на содержание и обслуживание ОС и "малоценных ОС", переданных в аренду;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно связанных с приобретением и документальным оформлением инвестиционной недвижимости;
другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

	Сальдо на начало периода	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец периода
Авторемонтный цех	461 268,18			461 268,18
Административное (учрежденческое) здание	351 174,16			351 174,16
Газопровод	116 966,40			116 966,40
Земельный участок (кадастровый № 72:23:0214002:9149, площадь 601 м2)	166 557,73			166 557,73
Земельный участок (кадастровый № 72:23:0214002:9150, площадь 16235 м2)	4 499 275,87			4 499 275,87
Комплексная трансформаторная подстанция мощностью 250 кВА шкафного типа	920 655,74			920 655,74
Котельная	95 281,72			95 281,72
Кузница, гараж	132 313,44			132 313,44
Производственное	546 104,03			546 104,03
Производственное, тамбур	548 669,64			548 669,64
Тягач SHAKMAN SX42584V324		1 800,00		1 800,00
Итого	7 838 266,91	1 800,00		7 840 066,91

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

нет

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	На начало периода	Списано	Начислено	На конец периода
Авторемонтный цех	140 943,00		15 375,60	156 318,60
Административное (учрежденческое) здание	107 302,91		11 705,82	119 008,73
Газопровод	116 966,40			116 966,40
Комплексная трансформаторная подстанция мощностью 250 кВА шкафного типа			115 081,92	115 081,92
Котельная	29 113,70		3 176,04	32 289,74
Кузница, гараж	40 429,40		4 410,48	44 839,88
Производственная площадка Навес			205 800,00	205 800,00
Производственная площадка Цех №1			534 600,00	534 600,00
Производственная площадка Цех №2			459 600,00	459 600,00
Производственное	166 865,28		18 203,46	185 068,74
Производственное, тамбур	167 648,80		18 288,96	185 937,76
Итого	769 269,49		1 386 242,28	2 155 511,77

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

нет

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Депозитные счета		4 800 000,00		4 800 000,00
Итого		4 800 000,00		4 800 000,00

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

нет

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Сальдо на начало периода	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец периода
Расчеты по авансам с поставщиками				
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР ООО		292 152,00	292 152,00	

РОССЕТИ ТЮМЕНЬ АО		4 279 468,56		4 279 468,56
ТЭСК ООО		75 000,00		75 000,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	294 193,55	16 800 000,00	17 094 193,55	
ООО "Тюменский ремонтно-механический завод"	294 193,55	16 800 000,00	17 094 193,55	
Расчеты по налогам и сборам	9 621,56	766 823,60	792 293,34	
Итого	303 815,11	22 213 444,16	18 178 638,89	4 354 468,56

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

нет

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	На начало периода	Выбыло	Поступило	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 078 101,91	3 274 224,45	353 872,00	5 038 555,91
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР ООО		292 152,00	292 152,00	
ООО "Тюменский ремонтно-механический завод"	8 078 101,91	3 041 346,00	1 800,00	5 038 555,91
Пусев Владимир Анатольевич ИП		59 920,00	59 920,00	
Расчеты по налогам и сборам	295 239,00	1 477 751,60	1 653 891,34	471 757,18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 205,54	93 223,42	94 759,68	7 741,80
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 813 800,00	28 394,16	28 394,16	6 813 800,00
Итого	15 193 346,45	4 873 593,63	2 130 917,18	12 331 854,89

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

нет

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	310	266
Отчисления на социальные нужды	95	76
Амортизация	1 386	71
Прочие затраты	436	1 819
Итого по элементам	2 226	2 232
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 226	2 232

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 000 (двенадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 12 000 (двенадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Беседина Людмила Сергеевна	4 000	33,34	4 000	33,34
2.	Распопов Сергей Станиславович	4 000	33,33	4 000	33,33
3.	Торопова Ирина Александровна	4 000	33,33	4 000	33,33
Итого:		12 000	100	12 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Нет

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ТМЗ" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 404,4 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Беседина Людмила Сергеевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
24 марта 2026 г.		