

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕГИОН МП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТДРМП".

1.2. Юридический адрес – 347006, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н БЕЛОКАЛИТВИНСКИЙ, Х. АПАНАСОВКА, ПЕР. ПЕСЧАНЫЙ, Д. 4, КВ. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 74.11 деятельность в области права.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

ГУЗЕЙ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ с долей 76 процентов;
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БОГУРАЕВНЕРУД" с долей 24 процента;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: О.П. Атамась (приказ № 4к от 22.01.2021).
Главный бухгалтер Общества: Т.А. Доброумова (приказ № 10к от 12.04.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТДРМП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| | нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

| | |
|---|---------------------|
| Бытовка металлическая (тип БК-00,2*2*2,5) | 59 000,00 |
| погрузчик фронтальный DISD SD200N | 2 926 682,48 |
| Редуктор ЦДН630-25-21 | 970 000,00 |
| Итого | 3 955 682,48 |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | амортизация | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 3 956 | (1 807) | (117) | 3 956 | (1 924) |
| | 3а 2024 г. | 3 956 | (1 610) | (197) | 3 956 | (1 807) |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | 59 | (59) | - | 59 | (59) |
| | 3а 2024 г. | 59 | (59) | - | 59 | (59) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 970 | (970) | - | 970 | (970) |
| | 3а 2024 г. | 970 | (889) | (81) | 970 | (970) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 2 927 | (778) | (117) | 2 927 | (895) |
| | 3а 2024 г. | 2 927 | (661) | (117) | 2 927 | (778) |

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы.

| | |
|--|--------------|
| 10.01, Сырье и материалы | 8 563 883,58 |
| 10.03.1, Топливо | 2 107 266,92 |
| 10.05, Запасные части | 708 617,44 |
| 10.06, Прочие материалы | 2 221,47 |
| 10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 7 889,60 |
| 10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 2 667,46 |

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Основные средства | | Не проводилась |
| Материально-производственные запасы | 29.12.2025 | Приказ №55 от 30.09.2025г. |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За последний год годовая выручка равнялась 86 696 тыс. руб.

Убыток от продаж за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составил -7 114 тыс. руб.
Изменение финансового результата от продаж за весь анализируемый период составило -7 114 тыс. руб.

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | |
|---|--------------------------------|-----------|----------------------------|--------------------|
| | 2024 г. | 2025 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Выручка | 138 331,00 | 86 696,00 | -51 635,00 | -0,37 |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 136 459,00 | 93 810,00 | -42 649,00 | -0,31 |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | 1 872,00 | -7 114,00 | -8 986,00 | -4,80 |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате | 2 299,00 | 3 265,00 | 966,00 | 0,42 |
| 5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4) | 4 171,00 | -3 849,00 | -8 020,00 | -1,92 |
| 6. Проценты к уплате | – | – | – | – |
| 7. Налоги на прибыль (доходы) | 1 194,00 | 0,00 | -1 194,00 | -1,00 |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7) | 2 977,00 | -3 849,00 | -6 826,00 | -2,29 |

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является
ГУЗЕЙ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ с долей 76 процентов;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БОГУРАЕВНЕРУД" с долей 24 процента.

За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

| Показатель | Значение показателя | | Изменение (гр.3-гр.2) | Нормативное значение | Соответствие фактического значения нормативному на конец периода |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--|
| | на начало периода (31.12.2024) | на конец периода (31.12.2025) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Коэффициент текущей ликвидности | 3,9 | 3,3 | -0,6 | не менее 2 | соответствует |
| 2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,74 | 0,7 | -0,04 | не менее 0,1 | соответствует |
| 3. Коэффициент утраты платежеспособности | x | 1,57 | x | не менее 1 | соответствует |

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2025 г. оказались в пределах допустимых норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты организацией нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде динамики первых двух коэффициентов. Значение коэффициента утраты платежеспособности (1,57) указывает на низкую вероятность значительного ухудшения показателей платежеспособности Общества с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ РЕГИОН МП" в ближайшие три месяца.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор



Атамась О.П.