

# Общество с ограниченной ответственностью «Эпоха»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эпоха».

ООО «Эпоха» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к микропредприятиям 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.

1.2. Юридический адрес – 143131 Московская область, м.о. Рузский, пгт. Тучково, ул. Восточная, д.27А, стр.1

1.3. Дата государственной регистрации – 22.08.2023г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.О. Михайлов с долей 90 процентов;

- В.М. Корх с долей 10 процентов

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

- Транспортная обработка грузов

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.О. Михайлов (Решение № 1 от 17.08.2023г.).

Главный бухгалтер Общества: Н.А. Тимонова (приказ № 3 от 25.03.2024г.).

Налоговый учет и составление налоговой и бухгалтерской отчетности передано на обслуживание в специализированную организацию ООО "БНКЭКСПЕРТ" ИНН 5075029616 по Договору аутсорсинга бухгалтерских услуг №03/06 от 03.06.2024г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлены.

### 3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество имеет 3 (три) заключенных договора лизинга, предметами лизинга являются транспортные средства (самоходные машины). Общество признает объекты аренды (лизинга) как актив по дебету счета 01 субсчет «Право пользования активом» с одновременным учетом обязательства по аренде по кредиту счета 76. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет дисконтирование.

Общество сдает в аренду помещения, оборудование без права выкупа и передачи в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

## **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- право пользование активом.

## **6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы принятые к учету. По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в уставный капитал других организаций и лицензия на использование программы для ЭВМ «Система управления контейнерным терминалом» - не введена в эксплуатацию.

## **7. Запасы.**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет ведется по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## **8. Инвентаризация**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится ежегодно в конце отчетного периода. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

## **9. Раскрытие существенных показателей.**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 24630 тыс. руб., вся задолженность является краткосрочной.

В 2025 году получены долгосрочные займы:

- от учредителя в размере 2533 тыс. руб. – беспроцентный;
- от ООО «Промплощадка» в размере 35000 тыс. руб. – беспроцентный;
- от Ткаченко А.А. в размере 4677 тыс. руб. под 38% годовых;
- от ИП Ткаченко А.А. в размере 15800 тыс. руб. под 38% годовых.

На 31.12.2025г. общая сумма долгосрочный заемных средств составила 215890 тыс. руб.

По строке 1510 Краткосрочные заемные средства числятся начисленные проценты по займам полученным, на 31.12.2025 года сумма начисленных процентов составляет 92223 тыс. руб.

В строке 1450 Другие долгосрочные обязательства отражены обязательства по аренде (лизингу) в размере 41394 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 45572 тыс. руб. задолженность перед бюджетом по налогам и взносам по состоянию на отчетную дату не погашена.

## **10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

В 2025 года ООО «Эпоха» получило убыток в размере 102478 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 15332 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (77092 тыс. руб.). Уменьшение данного показателя связано с отсутствием возможности ведения деятельности в 2025 году. В 2024 году ООО «Эпоха» приобрело на торгах имущество банкротного предприятия ПАО «Тучковский комбинат строительных материалов». Имущество было приобретено одним лотом, и первоначально ООО «Эпоха» сдавало имущество в аренду и продавало имущество незапланированное к использованию в деятельности ООО «Эпоха». Имея в собственности большие неосвоенные территории и собственный железнодорожный путь, руководство

предприятия приняло решение начать новый вид деятельности – деятельность по грузоперевозкам и сопутствующая деятельность по обработке и складированию грузов, принимать, формировать и отправлять контейнерные поезда. Для сооружения контейнерного терминала (площадок под контейнеры) были привлечены заёмные средства. Вместе с тем началась подготовка документов для получения разрешения от ОАО «РЖД» на ведение данного вида деятельности, по требованию ОАО «РЖД» одним из условий ведения данного вида деятельности необходимо было иметь в наличии дорогостоящую технику (Автопогрузчик контейнерный). ООО «Эпоха» приобрело данную технику в лизинг. Железнодорожный путь принадлежащий ООО «Эпоха» имеет стрелочные переводы к которым примыкают железнодорожные пути АО «Контранс» и ООО «Тучковское ППЖТ». Предыдущий собственник не использовал железнодорожный путь в своей деятельности, и имел заключенные договоры с АО «Контранс» и ООО «Тучковское ППЖТ» на пользования ж/д путем и стрелочным переводом. ООО «Эпоха» став новым собственником железнодорожного пути, уведомило контрагентов о необходимости заключить новые договоры, на новых условия и с новым размером платы. При этом железнодорожный путь и стрелочные переводы требовали ремонта, в связи с этим ООО «Эпоха» заключила договор со специализированной организацией на ремонт путей. Переговоры с контрагентами не дали положительного результата, АО «Контранс» посчитало, что ООО «Эпоха» является для них конкурентом, так как деятельность АО «Контранс» также связана с работой контейнерного терминала. АО «Контранс» не имея желания заключать договор на взаимовыгодных условия, обратилось в Арбитражный суд Московской области с иском к ООО «Эпоха» о взыскании 286 013 000 руб. убытков, в том числе: 17 051 259 руб. реальный ущерб, 238 229 000 руб. упущенная выгода, 30 733 000 руб. репутационные потери. Первая инстанция (АС Московской области) иск удовлетворила полностью. На основании решения суда судебными приставами были наложен арест на имущество ООО «Эпоха» (регистрационные действия под запретом), был заблокирован расчетный счет, деятельность ООО «Эпоха» была парализована. ООО «Эпоха» подала апелляционную жалобу, результатом было решение Арбитражного суда Московской области отменить в части удовлетворения требований о взыскании 30 733 000руб., составляющие ущерб, причиненный деловой репутации, изменить в части судебных расходов, изложив резолютивную часть в следующей редакции. «Взыскать с ООО "ЭПОХА" в пользу АО "КОНТРАНС" убытки в размере 255 280 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 1 700 360 руб.». ООО Эпоха» подало жалобу в Кассационный суд. В декабре 2025 года Кассационный суд постановил: «решение Арбитражного суда Московской области от 06 мая 2025 года и постановление Десятого арбитражного апелляционного суда от 17 июля 2025 года по делу № А41-107812/2024 отменить, направить дело на новое рассмотрение в Арбитражный суд Московской области.»

В течение всего 2025 года ООО «Эпоха» несла расходы на содержание имущества, работников предприятия (заработная плата выплачивалась без задержек), лизинговые платежи. Не имея собственных средств, ООО «Эпоха» вынуждена была пользоваться заемными средствами, проценты по займам составили большую долю в формировании убытка. Несмотря на сложившуюся ситуацию, руководство ООО «Эпоха» предпринимает всевозможные меры для дальнейшего развития предприятия, сохранения штата сотрудников, погашения задолженности. Рассматриваются виды деятельности, которыми ООО «Эпоха» может заниматься имея в собственности железнодорожный путь и площадки для выгрузки и хранения груза.

#### **11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **12. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок.**

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н). При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010): путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

##### **10.1. Характер ошибки и причины корректировок.**

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило:

1. При строительстве объектов основных средств неверно была определена средняя стоимость готовой продукции отраженная по счету 43 «Готовая продукция», переданная подрядчику для выполнения работ по строительству объектов основных средств. Затраты на строительство объектов основных средств сформированные на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств» были занижены по объектам:

- Забор (ограждение территории с ж\д путями ул. Восточная) – на сумму 16088 руб. 12 коп.
- Площадка ж/б под контейнеры №1 – на сумму 13192 руб. 80 коп.

Соответственно себестоимость продаж по счету 90.02 была завышена на сумму 29280 руб. 92 коп.

2. В связи с технической ошибкой не были начислены проценты по полученным займам в размере 35086747 руб. 76 коп. Неверно определен финансовый результат, соответственно неверно рассчитан налог на прибыль.

3. При расчете налога на имущество неверно были отнесены к недвижимому имуществу следующие объекты основных средств:

1. БП-000077 – Подъездная группа – среднегодовая стоимость – 4 752 337 руб. 48 коп.;
2. БП-000063 – Забор (ограждение) – среднегодовая стоимость – 1 637 703 руб. 32 коп.;
3. 50:19:0020102:1912 – Бетонная площадка – среднегодовая стоимость – 30 495 руб. 15 коп.;
4. 50:19:0020205:1846 – Ограждение территории – среднегодовая стоимость – 1 545 950 руб.

66 коп.

Налог на имущество уменьшен на 175263 руб. 00 коп. Неверно определен финансовый результат, соответственно неверно рассчитан налог на прибыль.

5. В связи с пересчетом налогов (налога на имущество и налога на прибыль) скорректировался остаток по счету 68 на сумму 7100219 руб. 00 коп..

6. При начислении и оплате госпошлины по счету 68.10 суммы отнесены на разные субконто, что привело к неправильному отражению задолженности в бухгалтерской отчетности в размере 4000 руб. 00 коп.

#### 10.2. Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности

Для исправления ошибок:

1. пересчитаны затраты на строительство объектов основных средств;
2. начислены проценты по полученным займам;
3. пересчитан налог на имущество (представлена корректирующая декларация);
4. пересчитан налог на прибыль (представлена корректирующая декларация);

В учет внесены корректировки.

Баланс на 31.12.2025 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды — скорректированы остатки 2024 года.

#### Актив

Показатели	На 31 декабря 2024г. (до исправления)	Исправления	На 31 декабря 2024г. (после исправления)
стр. 1150 Материальные внеоборотные активы	254337358,61	+29280,92	254366639,53
стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы	38459469,01	+46325,00	38505794,01

#### Пассив

Показатели	На 31 декабря 2024г. (до исправления)	Исправления	На 31 декабря 2024г. (после исправления)
стр. 1300 Капитал	41939574,19	-27906985,84	14032588,35
стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	58295840,22	-7104219	51191621,22

В Отчет о финансовых результатах (ОФР) внесены следующие корректировки:

Показатели	На 31 декабря 2024г. (до исправления)	Исправления	На 31 декабря 2024г. (после исправления)
стр. 2120 Расходы по	-103731559,34	+204543,92	-103527015,42

обычным деятельности	видам			
стр. 2330	Проценты к уплате	-	-35086747,76	-35086747,76
стр. 2410	Налог на прибыль (доходы) организации	-8451512	+6945121,45	-1506390,55

Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности уменьшена на сумму скорректированной себестоимости готовой продукции 29280 руб. 92 коп. и на сумму налога на имущество 175263 руб.00 коп.

Строка 2330 Проценты к уплате увеличена на сумму начисленных процентов по полученным займам 35086747 руб. 76 коп.

Строка 2410 Налог на прибыль (доходы) организации уменьшена на сумму скорректированного налога на прибыль после внесения всех исправлений 6945121 руб. 45 коп.

### **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с судебными разбирательствами.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с судебными разбирательствами, согласно плану оздоровления финансового положения организации из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке переходит на осуществление вида деятельности связанного с перевалкой грузов поставляемых в железнодорожных вагонах, также продолжает сдавать в аренду имущество и оборудование. На данный момент заключены договоры на оказание услуг по транспортной обработке груза. Рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Руководство организации предпринимает всевозможные меры, чтобы оставаться платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

### **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**15.** Дата подписания бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Эпоха» А.О. Михайлов

Главный бухгалтер ООО «Эпоха» Н.А. Тимонова