Приложение № 1

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ».

Сокращенное наименование: ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ».

Организационно правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ»: 614012, г. Пермь, ул. Рязанская,19

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» зарегистрировано в качестве юридического лица 25.04.2016 года на основании свидетельства о государственной регистрации 59 № 004993134 ИФНС РФ по Индустриальному району г. Перми. Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1165958076283.

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5905041161.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) –02160200.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Единоличным исполнительным органом общества является Директор – Лих Роман Михайлович.

Основной код ОКВЭД – 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»

Дочерних (зависимых) предприятий и филиалов ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» не имеет.

ООО «ТОРГОВЫЙ ПОРТ «КРИЗОЛ» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет основан на журнально-ордерном принципе с применением средств автоматизации. Используемый программный продукт – 1С:Предприятие 7.7

Среднегодовая численность работников за 2025 год составляет 23 человека.

2. Основные положения учетной политики.

Изменений в учетной политике в течение 2025 года не было.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства» с 01.01.2022 года.

Лимит отнесения к основным средствам установлен в размере более 100000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных,

договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Предприятия в отношении использования объекта.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Издержки обращения учитывать на счете 44. Счет 44 ежемесячно в полном объеме за исключением сумм подлежащих распределению, списывать на субсчет 90/7 «Коммерческие расходы». Резерв предстоящих расходов по выплате отпускных создавать в размере заработной платы с начислениями за неиспользованные дни отпуска.

Расходы будущих периодов относить на затраты равномерно в течение срока к которому они относятся. При отсутствии срока в документах, прилагаемых к объекту учета расходов будущих периодов, срок устанавливать приказом по Предприятию.

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При отсутствии временных налоговых разниц не применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не влияет на бухгалтерскую отчетность.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств на начало 2025 года 16 992 115,84 руб. (с учетом амортизации 8 532 804,82 руб.) В течение года было поступление ОС на сумму 108 864 880,95 руб., выбыло имущество находившееся в лизинге на сумму 3 708 333,33. Накопленная амортизация за 2025 год – 5 481 174,48 руб. На конец года стоимость основных средств составила 122 148 663,46 руб. (с учетом амортизации 108 208 177,96 руб.).

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в виде средств на депозитных счетах ООО «ТП КРИЗОЛ» на начало отчетного периода 01.01.25 составили 152 287 000 руб., а на 31.12.23 91 200 000 руб. Также в 2025 году по договору долевого строительства приобретена доля на строительство 2-х комнатной квартиры стоимостью 6 425 320 рублей.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. На начало 2025 года дебиторская задолженность составляла 114 089 452.35руб., на 31.12.2025 года – 107173381.37 руб.

7. Уставный, резервный, добавочный капиталы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 000 руб. В течение года изменений в сумме уставного капитала не было.

Резервный и добавочный капитал в обществе отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность общества. На начало 2025 кредиторская задолженность составляла 83 960 996.71рублей, на 31.12.2025 года – 106 235 544.96рублей. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

9. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. На 31.12.2025 года оценочные обязательства на оплату отпусков 2 992 600,00руб.

10. Состав прочих доходов и расходов.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета

доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам

оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

Наименование показателя	*Сумма (руб.)*
Доходы от списания кредиторской задолженности	259 833,66
Расчеты по претензиям	507 597,31
Премии и бонусы по договорам	28 649 166,76
Проценты по депозитам и займам	13 402 148,99
Прочие доходы	338 786,80
Пени, штрафы, неустойки	3 730 052,60
Возврат госпошлины	407 445,73
Итого прочие доходы	**47 295 031,85**

Прочие расходы:

Наименование показателя	*Сумма (руб.)*
Прочие внереализационные расходы	162 609,50
Расходы, не принимаемые при налогообложении	1 846 734,65
Убытки от списания дебиторской задолженности	4 183 703,57
Услуги банков	454 948,85
Госпошлина	744 114,00
Резерв на отпуска	5 332 600,00
Итого прочие расходы	**12 724 710,57**

11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТП КРИЗОЛ», отсутствуют.

13. О прекращенных операциях.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

14. Государственная помощь.

Государственную помощь в 2025 году отсутствует.

15. Раскрытие информации по договорам строительного подряда.

Нет участия в договорах строительного подряда.

16. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отсутствуют.

17. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на конец года как предполагаемая цена, по которой Предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Предприятие может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы на сумму **96 951 236,75руб**. Запасов в залоге нет.

18. Изменения в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

19. Условные обязательства.

Условные обязательства отсутствуют

20. Порядок признания выручки и объемы выручки по видам деятельности.

Выручка в обществе признается по методу начисления. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	*Сумма (тыс.руб.)*
Выручка:	**1 275 173,40**
Выручка от реализации товаров	**1 275 173,40**

21. Коммерческие и управленческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура коммерческих расходов приведена в таблице, руб.:

Амортизация	**5 491 849,96**
Заработная плата	**27 910 938,84**
Страховые взносы	**5 952 578,27**
Аренда зданий и офисов	**15 005 150,14**
Информационные, образовательные услуги	**265 900,00**
Командировочные расходы	**102 951,56**
Лизинговые платежи	**1 027 747,14**
Электро и теплоэнергия	**420 965,21**
Транспортные услуги по доставке товаров	**47 709 676,21**
Связь	**219 702,85**
Прочие	**341 593,32**
Обслуживание оргтехники	**201 858,34**
Ремонт и содержание а/м и а/погрузчиков	**2 881 547,54**
Расходы на содержание офисных помещений	**1 744 446,67**
Расходы на содержание складских помещений	**3 279 917,46**
Расходы на товарный знак	**6 000 000,00**
Итого	**118 556 823,51**

22. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	**Характер отношений (контроль/влияние)**
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Шмырина Светлана Александровна	контроль
Лих Роман Михайлович	контроль
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	

Лих Роман Михайлович	контроль

23. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому составу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа –директора

2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель генерального директора, руководители подразделений).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 5 420 495,06 руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом НДФЛ и иные подобные выплаты.

24. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное. Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют. Суммы налога на прибыль,

амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

25. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2025 году отсутствует.

26. Информация о величине видов и сроков погашения займов, векселей.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Если организация имеет долгосрочное заемное обязательство, срок уплаты процентов по которому составляет более 12 месяцев, то сумма задолженности включается в долгосрочные заемные средства. В случае, если выплата процентов по условиям договора предусмотрена в течении года, проценты относятся к краткосрочным заемным средствам.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

В отчетном периоде кредитов и займов не было.

27. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

28. Информация о НИОКР

Расходы на НИОКР отсутствовали

29. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Наименование	**2025 г.**	
	Налоговая база, тыс.руб.	**Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство, тыс.руб.**
Налог на прибыль	**103 432,57**	**25 858,14**

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

30. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует

31. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов нет.

32. Информация о выплаченных дивидендах.

На основании протоколов общих собраний учредителей и Устава предприятия в 2025 году, за счет прибыли, подлежащей распределению, учредителям были выплачены дивиденды в сумме **26 577 000,00** рублей. В том числе **18 603 900,00** рублей и, соответственно **70% Шмыриной Светлане Александровне** согласно её доле**,**

и 7 973 100 рублей и, соответственно 30%, согласно его доле **- Лих Роману Михайловичу.**

33. Информация об освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют.

Директор ООО ТП Кризол Лих Р.М.

27 марта 2026 года