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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕХНОКОМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Техноком» (далее – «Общество») зарегистрировано 03 июня 2015г., финансово-хозяйственную деятельность в г. Тюмени осуществляет с 15 сентября 2020 года.

ОГРН 1154501003854

ИНН 4502029547/720301001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Юридический адрес Общества: 625032, г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, д.58, кв.227.

Основная деятельность Общества связана с оптовой торговлей строительными (инертными) материалами.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 3 человека (в 2024 году – 4 человек).

Единоличным исполнительным органом Общества, директор является Рамильцева Валентина Васильевна.
Подписантом отчетности является Рамильцева Валентина Васильевна.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Сведения об аудиторе:
Наименование: ООО «Ямал-Аудит»,
Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11706027298.

Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) рублей руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются)

пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

Ремонт объектов основных средств представляет собой комплекс технических мероприятий, направленных на поддержание или восстановление первоначальных эксплуатационных качеств как объекта основных средств в целом, так и его отдельных конструкций. Помимо технического осмотра, мелкого и среднего ремонта основных средств, осуществляется также их восстановление в виде капитального ремонта разной степени сложности.

Критерии отнесения расходов по ремонту как отдельного объекта ОС: самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств (более 50 % первоначальной стоимости) с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

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.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Аренда основных средств

Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Порядок расчета процентной ставки:
• по договорам финансовой аренды (лизинг) - ставка дисконтирования определена расчетным методом, на основании действующих договоров лизинга, на основании Рекомендации БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

Товары

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Стоимость приобретенных товаров определяется как цена поставщика без учета НДС.

При отпуске товаров 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 товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- Выручка от продажи товаров,
- Доходы от оказания транспортно- экспедиционных услуг,
- Доходы от оказания услуг по приемке, погрузке, разгрузке и хранению грузов.
.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999г.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме
Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду учитываются как прочие доходы и расходы.
В составе расходов будущих периодов также учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, выданные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).
Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной

перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.
Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков создается на 31 декабря текущего года, определяется по следующей формуле:

ОценОбязОП = ЗОТОП х НормОтп х (1 + НормВз),
где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;
ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;
НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;
НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.
Норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:
НормОтп = РОтпПП / ЗОТПП,

где РОтпПП - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;
ЗОТПП - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

Норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:
НормВз = Взпп / ЗОТпп,
где Взпп - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + ... + СрЗарi х Дні х (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);
Дні - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;
СтВзi - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства − в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой)

отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Существенность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10% в расчете от показателя валюты баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменение учетной политики на 2025 год

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступит в действие с отчетности за 2025 год.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступит в действие с 1 апреля 2025 года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблицах ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	38 741	(9 382)	4 105	(13 308)	8 082	(5 767)	-	-	-	-	-		40 996	(11 200)
	За 2024 г.	23 719	(3 907)	9 294	-	-	(4 815)	-	-	-	-	-		38 741	(9 382)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	268	(61)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-		268	(114)
	За 2024 г.	268	(8)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-		268	(61)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	4 105	-	-	(49)	-	-	-	-	-		4 105	(49)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	125	(75)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-		125	(100)
	За 2024 г.	125	(50)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-		125	(75)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 824	(7 993)	-	(13 308)	8 082	(5 226)	-	-	-	-	-		23 974	(9 270)
	За 2024 г.	10 801	(3 010)	9 294	-	-	(4 323)	-	-	-	-	-		25 824	(7 993)
Земельные участки	За 2025 г.	2 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2 677	-
	За 2024 г.	2 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2 677	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 848	(1 253)	-	-	-	(414)	-	-	-	-	-		9 848	(1 667)
	За 2024 г.	9 848	(839)	-	-	-	(414)	-	-	-	-	-		9 848	(1 253)

В составе объектов основных средств отражено имущество, полученное по договорам лизинга и учитываемое на балансе Общества в качестве права пользования активом (ППА):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Транспортные средства	за 2025г.	11 458	(2 066)	-	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	5 728	(472)	12 892	(7 162)	577	(2 160)	-	-	-	11 458	(2 066)

Уменьшение стоимости обусловлено переводом ППА в состав собственных основных средств.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**Изменения за период**				**На конец периода**	
		фактические затраты	**накопленное обесценение**	**затраты**	**обесценение**	**списано**	**принято к учету в качестве основных средств**	**фактические затраты**	**накопленное обесценение**
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 311	-	-	(23 311)	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 311	-	-	(23 311)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	19 146	-	428	-	-	(4 105)	15 470	-
	За 2024 г.	1 818	-	17 329	-	-	-	19 146	-
в том числе: Объект ВРУ-0,4кВ нежилого строения, расположенного по адресу Тюм. обл. Тюменский р-н, Горьковское МО	За 2025 г.	71	-	-	-	-	(71)	-	-
	За 2024 г.	35	-	36	-	-	-	71	-
Производственная база п. Горьковка (Арочное здание)	За 2025 г.	3 503	-	416	-	-	(3 919)	-	-
	За 2024 г.	1 294	-	2 210	-	-	-	3 503	-
Скважина водонапорная (Тюм. обл. Тюменский р-н, Горьковское МО)	За 2025 г.	114	-	-	-	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	114	-	-	-	-	-	114	-
Производственная база п. Горьковка (Хоз.бытовое здание)	За 2025 г.	15 458	-	12	-	-	-	15 470	-
	За 2024 г.	375	-	15 083	-	-	-	15 458	-

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 45 266 тыс. руб. (31 декабря 2024г. –57 898 тыс. руб.).

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельный участок)	2 677	2 677	2 667
	-	-	-

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12.2025 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025г. долгосрочных финансовых вложений у общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2025г. резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не сформирован.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025г. предоставленные займы включали:

	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные связанным сторонам	2 914,00	1 919,000	2026 год	2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ
Итого предоставленные займы	**2 914,00**	**1 919,00**		

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов и величине резерва под снижение стоимости запасов на 31 декабря (за вычетом резерва под обесценение стоимости запасов) представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30 550	-	37 363	(57 786)	-	-	X	X	10 127	-
	За 2024 г.	57 229	-	431 931	(458 609)	-	-	X	X	30 550	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7 668	-	332	(1 536)	-	-	(3 242)	-	3 222	-
	За 2024 г.	20 699	-	8 310	(14 202)	-	-	(7 139)	-	7 668	-
Товары	За 2025 г.	22 882	-	34 131	(50 108)	-	-	-	-	6 905	-
	За 2024 г.	36 530	-	419 860	(439 221)	-	-	5 713	-	22 882	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 900	(6 142)	-	-	3 242	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 762	(5 187)	-	-	1 425	-	-	-

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

	2025г.	**2024г.**	**2023г.**
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	7 033	10 430	29 454
Авансы выданные	208	599	12 993
Предоплаты по налогам и сборам	516	487	4 019
Прочие дебиторы	2 725	3 614	5 705
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**10 483**	**15 130**	**52 171**
Итого дебиторская задолженность	**10 483**	**15 130**	**52 171**

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

	2025г	2024г	2023г.
Сальдо резерва на 1 января	**4 567**	**-**	**-**
Начислено	12 798	4 567	-
Использовано	-	-	-
Восстановлено	12 344	-	-
Сальдо резерва на 31 декабря	**4 117**	**4 567**	**-**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	41	500	17 410
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**41**	**500**	**17 410**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	**0,000**	**1 000**	1 000
ПАО Сбербанк	*0,00*	*1000*	*1 000*
Итого Денежные эквиваленты	**41**	**1 500**	**18 410**
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	**41**	**1 500**	**18 410**

Денежные средства в иностранной валюте отсутствуют на 31.12.2025 г.

Сальдо денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса и строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Общество в составе строки 4129 в 2025 г. отразило выплату премий контрагентам за выполнение целевых показателей по договорам поставки. Аналогичных выплат в течение 2024 г. не осуществлялось.

Показатели строк 4119, 4129 содержат такие показатели как: прочие налоги, НДС, возвраты прочих денежных средств, расходы на услуги банка.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2025г.		2024г.		2023г.	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства
Кредиты банков	0	-	978	-	2	-
Займы полученные	-	430	-	-	-	-
Итого заемные средства	**0**	**430**	**978**	**-**	**2**	**-**

Краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2025г., тыс. руб.	Валюта кредита	Кредит	Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2025г.	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
ПАО "Сбербанк"	0,00	Российский рубль	Кредитный договор на пополнение оборотных средств N4502029547-24-7 от 26.07.2024	24.5%	26.07.2025	Не требуется
Итого	**0,00**					

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2024г., тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2024г.	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
ПАО "Сбербанк"	978	Российский рубль	Кредитный договор на пополнение оборотных средств N4502029547-24-7 от 26.07.2024	24.5%	26.07.2025	Не требуеться
Итого	**978**					

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2025г. составил 422 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено ниже:

	Сальдо на начало	Начислено	Использовано	Сальдо на конец
2025г.	422	345	196	272
2024г.	-	1 370	948	422

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность:			
Поставщики и подрядчики	9 269	39 656	87 955
Авансы полученные	965	-	-
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	1 733	7 031	17 785
Прочая кредиторская задолженность	2 335	1 481	18
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**14 302**	**48 168**	**105 758**

Прочая кредиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью:

-расчеты по договорам на выплату премии контрагентам в сумме 2 294 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г.
-расчеты с подотчетными лицами сумме 41 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность выражена в рублях.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025г.	2024г.	2023г.
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Земельный налог	2	2	2
Транспортный налог	14	6	-
Налог на имущество	79	48	51

Налог на добавленную стоимость	883	4 026	2 616
Страховые взносы по единому тарифу		89	-
Расчеты по федер. фонду обязательного мед. страхования	367	367	367
Прочие	3		
Итого задолженность по налогам и сборам	**1 733**	**4 538**	**3 036**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства по состоянию на 31 декабря включают в себя следующее:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие обязательства	**-**	**1 937**	**1 649**
в т. ч. Обязательства по финансовой аренде	-	*1 937*	*1 649*

Данные соответствуют строкам бухгалтерского баланса:

- 1550 «Прочие обязательства»;

В качестве порядка расчета процентной ставки применяется ставка, заложенная в договоре лизинга в качестве внутренней нормы доходности лизингодателя.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Основная деятельность	97 415	56 239	41 176
Итого за 2025 год	**97 415**	**56 239**	**41 176**

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Основная деятельность	790 373	438 993	351 380
Итого за 2023 год	**790 373**	**438 933**	**351 380**

Основная деятельность Общества в основном представлена оптовой продажей инертных материалов, доля прочей выручки составляет 0,006 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году – 0,004 %). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	**2024год**	**2023год**
Материальные затраты	50 108	438 993
Услуги железнодорожного тупика	6 899	108 072
Транспортные расходы	8 949	93 812
Амортизация	7 833	1 667
Оплата труда	1 796	14 183
Страховые взносы	388	2 315
Прочие	15 205	18 517
ИТОГО расходов по обычному виду деятельности	**91 178**	**677 559**

Строка «Итого расходы по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;

Общество не выделяет управленческие расходы из состава коммерческих в связи с несущественностью данного показателя.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Прочие доходы, проценты к получению	**2025г.**	**2024г.**
Проценты к получению	730	1 224
Доходы от восстановления резервов	66	33
Реализация основных средств	482	
Иная операционная деятельность	46	
Итого прочие доходы, проценты к получению	**1 324**	**1 257**

Прочие расходы, проценты к уплате	**2025г.**	**2024г.**
Проценты к уплате	438	2 722
Резерв по сомнительным долгам	-	2
Расходы на услуги банков	119	564
Расходы по реализации основных средств	1 458	-
Расходы, связанные с выплатой премий (ретро бонусы)	2 294	37 609
Налоги	-	233
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	-	15
Расходы на благотворительность	-	240
Государственная пошлина	-	4
Списание материалов	-	2 322
Прочие	42	866
Итого прочие расходы, проценты к уплате	**4 351**	**44 577**

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным учредителем и бенефициарным владельцем Общества является Рамильцева Валентина Васильевна.

Лица, являющиеся связанными сторонами, в том числе те, по которым имели место в отчетном периоде операции:

№ п/п	**Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица**	**Характер (основание) связанности сторон**	**Операции со связанными сторонами**
	Основное хозяйственное общество		
1	ИП Рамильцева Валентина Васильевна	Указанное физическое лицо контролирует Общество	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займа и получение процентов
2	ООО «ТЕХСТРОЙ»	Контролируется тем же лицом	Операции отсутствовали

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление займов;
- продажа товаров (работ, услуг)

Операции со связанными сторонами

В течение 2025 г. в Обществе осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

	Реализация	Приобретение ТРУ	Выдача займов	Получение займов
ИП Рамильцева Валентина Васильевна	-	-	1 243	-
Рамильцева Валентина Васильевна	2 500	-		
Итого	**2 500**	**-**	**1 243**	**-**

В 2025 г. ИП Рамильцевой В.В. были выданы процентные займы на сумму 1 243 тыс. руб., в соответствии с условиями договоров в течение 2025 г. были начислены проценты за пользование займом на сумму 258 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Прочие обязательства	Приобретенные права требования	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
ИП Рамильцева Валентина Всильевна	2 074	2 301	-	-	-	-
Рамильцева Валентина Васильевна	2 500					
Итого	**4 574**	**2 301**	-	**-**	**-**	**-**

В отношение сформированной дебиторской задолженности связанных сторон резерв по сомнительным долгам не сформирован.

В отношение задолженности по выданным займам, связанным сторон резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора. В отчетном периоде размер заработной платы директору Рамильцевой Валентине Васильевне составил: 167,00 тыс руб., страховые взносы 50,00 тыс. руб. (в 2024 году размер оплаты труда 7 424,4 тыс. руб., страховые взносы 1 122,40 тыс. руб.)

В 2025 году на основании Решения единственного учредителя Общества были выплачены дивиденды в размере 3 179,00 тыс. руб.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В финансово-хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году чрезвычайные факты отсутствовали.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски
Общество подвержено рыночному риску, риску изменения процентной ставки, и риску ликвидности.

Рыночный риск
Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен.

Кредитный риск
Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также займов выданных.

Основные дебиторы – крупные оптовые торговые компании.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Страновые и региональные риски
Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, политической обстановки, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в указанных сферах.

В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за продолжающихся санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прочие риски

В течение 2024 года внешним фактором бизнес-рисков Общества являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и специальной военной операцией.

Новые экономические условия существенно не повлияли на непрерывность деятельности организации. Общество внимательно следит за изменениями, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро- и макроэкономических данных, принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.
2. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.
3. В Обществе нет прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Директор Рамильцева Валентина Васильева

25 марта 2026г.