Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК"

ИНН 1648053597 , КПП 164801001, ОГРН 1211600023293

Адрес: 422549, РТ, г Зеленодольск, ул Московская, зд. 4, помещ. 1

1. Общая информация об организации

ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности "ОГНЕЗАЩИТА ТМК" (далее Общество) за 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не планирует ликвидацию и прекращение деятельности, также уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность "ОГНЕЗАЩИТА ТМК" за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (далее — «руб.») и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет (п.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»).

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В Обществе зарегистрированы Обособленные подразделения:

КПП 165145001 юр. адрес: 423570, Россия, Республика Татарстан, Нижнекамский м.р-н, город Нижнекамск, ул. Чистопольская, д.42А

КПП 524745001 юр.адрес: 607061, Россия, Нижегородская область , г.о. город Выкса, г.Выкса, ул. Вавилина, зд. 10, офис 6.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Учредитель: Карягин Юрий Александрович -100%

Единоличный исполнительный орган ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК": Карягин Юрий Александрович. Директор с 25.03.2021

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31.12.2025г. является :

- Карягин Юрий Александрович -100% . Владелец 100 % уставного капитала ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК"

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.99.9 -Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 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.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.:

- Низкостоимостные объекты (стоимостью менее 100 000 руб. за единицу), введенные в эксплуатацию с 2022 г., учитываются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на затраты (п. 15 ФСБУ 6/2020).
- Полностью самортизированные ОС, списываются с баланса (остаточная стоимость 0 руб.), не эксплуатируются и не используются в деятельности ООО. • Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. классифицируются как ОС с длительным сроком использования.
- Переоценка ОС не проводится.
- Основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию.
- При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования.

Остаток ОС на 31.12.2025г.:

ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	14 102 348,45		7 048 696,84	250 663,34	20 900 381,95	
01.01	3 295 106,67		2 487 804,17	125 331,67	5 657 579,17	
01.03	10 807 241,78		4 435 561,00		15 242 802,78	
01.09			125 331,67	125 331,67		
Итого	**14 102 348,45**		**7 048 696,84**	**250 663,34**	**20 900 381,95**	

Амортизация ОС на 31.12.2025г.:

Порядок начисления амортизации применяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 28/2023 (с 01.01.2025).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		1 376 851,43	127 995,60	3 414 070,14		4 662 925,97
02.01		974 916,65	127 995,60	1 215 341,27		2 062 262,32
02.03		401 934,78		2 198 728,87		2 600 663,65
Итого		**1 376 851,43**	**127 995,60**	**3 414 070,14**		**4 662 925,97**

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета по договорам аренды помещений в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

По договорам лизинга образованы обязательства по уплате лизинговых платежей, которые отражаются в бухгалтерском балансе в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (для лизингополучателя).

Из общей суммы обязательств по лизинговым договорам выделена часть, погашение которой должно быть произведено в течение 12 месяцев после отчетной даты — в течение первого года, следующего за 31 декабря отчетного периода. Эта часть обязательств отражена в строке «Краткосрочные финансовые обязательства».

Остальная часть обязательств по лизинговым договорам, погашение которой будет осуществляться после истечения 12 месяцев с отчетной даты, показана в строке «Долгосрочные финансовые обязательства».

Таким образом, разделение обязательств по лизингу на краткосрочные и долгосрочные части осуществляется по сроку погашения обязательства, а не по общей продолжительности договора, что соответствует принципам классификации краткосрочных и долгосрочных обязательств, установленным ФСБУ 4/2023.

Контрагент	Договор контрагента	Срок договора	Долгосрочный	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.6 - гр.5 + гр.8, если результат больше нуля)	Показатели баланса		
				Сальдо по дебету 76.07	Сальдо по кредиту 76.07	Сальдо по дебету 76.07.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА		Авансы по аренде (гр.5 - гр.6 - гр.8, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Да")	Краткосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Нет")
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	финансовой аренды №АА020752654 от 19.06.2024	30.06.2027	Да		1 771 327,04			1 771 327,04		1 771 327,04	
Т-ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №АААО0177369 от 21.11.2025	24.11.2027	Да		4 356 449,73			4 356 449,73		4 356 449,73	
Т-ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №АААО0033608 от 10.12.2024	24.11.2027	Да		3 365 302,15			3 365 302,15		3 365 302,15	
КАРКАДЕ ООО	112179/2024 от 16.12.2024	16.11.2026	Нет		959 906,04			959 906,04			959 906,04
Итого					**10 452 984,96**			**10 452 984,96**		**9 493 078,92**	**959 906,04**

Итого показатели баланса по аренде

Период	Арендные платежи		Авансы по аренде	Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
	Сальдо по дебету 76.07.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА			
31.12.2025				9 493 078,92	959 906,04
Итого				**9 493 078,92**	**959 906,04**

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

При списании материалов применяется способ ФИФО, где себестоимость запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы (п. 40 ФСБУ 5/2019).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет МПЗ ведется в разрезе субсчетов

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	12 552 519,59		232 707 136,27	245 062 658,66	196 997,20	
	Кол.	3 302,996		851 964,673	854 744,779	522,890	
10.01	БУ	12 226 843,53		214 988 428,99	227 126 605,85	88 666,67	
	Кол.	2 728,896		654 700,315	657 410,211	19,000	
10.03	БУ			5 693 725,20	5 669 971,34	23 753,86	
	Кол.			112 239,090	111 789,200	449,890	
10.03.2	БУ			5 693 725,20	5 669 971,34	23 753,86	
	Кол.			112 239,090	111 789,200	449,890	
10.06	БУ	323 994,39		6 201 492,83	6 494 936,20	30 551,02	
	Кол.	574,100		75 111,268	75 664,368	21,000	
10.09	БУ	1 681,67		2 714 459,16	2 716 140,83		
	Кол.			198,000	198,000		
10.10	БУ			3 109 030,09	3 055 004,44	54 025,65	
	Кол.			9 716,000	9 683,000	33,000	
Итого	**БУ**	**12 552 519,59**		**232 707 136,27**	**245 062 658,66**	**196 997,20**	
	Кол.	**3 302,996**		**851 964,673**	**854 744,779**	**522,890**	

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены краткосрочные банковские депозитные вклады, размещённые на субсчете 55.03 «Депозитные счета» на срок не более 12 месяцев.

Остаток на 31.12.2025г. составляет 4 004,0 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность

Учетная политика по дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»:

Оценка дебиторской задолженности (ДЗ) покупателей и заказчиков ведется по договорным ценам с учетом скидок, наценок и НДС (сч. 62).

В соответствии с действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010, п. 70, и ФСБУ 4/2023) резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Остаток ДЗ на 31.12.2025г. 116 730 524,08 руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	84 543 198,19
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	46 588 041,78
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-7 675 831,74
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-6 911 456,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70	35 187,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	20 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	131 028,63
Итого по строке:	**116 730 524,08**

9. Кредиторская задолженность.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена в строке 1520 и составляет 140 350 758,36 руб., в том числе:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	67 753 654,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	64 993 020,44
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-10 899 770,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	15 630 932,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	2 083 823,10
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	2 763,48
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	402 762,12
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	27 633,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	40 522,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	109 271,72
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	200 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	1,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41	6 144,45
Итого по строке:	**140 350 758,36**

9. Раскрытие информации в Отчете о Финансовых Результатах.

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи работ, услуг признавалась по мере отгрузки работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются: поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, доходы от продажи товаров, доходы от предоставления в аренду основных средств, проценты по предоставленным займам, проценты по депозитам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар)

перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения

обязательств, приводящих к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты за пользование кредитами и займами, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.	
1. Логистический комплекс им.Ден Сяопина	215 895 624,64
2. Аммоний кровля (АМ.КРОВ.25)	55 373 906,22
3. АО "ВМЗ" (АэроФонари) г. Выкса Нижегородской области	47 883 650,72
4. Аммоний АКЗ (АМ.АКЗ.10)	27 818 569,38
5. АО "ВМЗ" (Каркас ЭСПЦ) г. Выкса Нижегородской области	20 129 531,96
6. Танеко Сера (ТН.СГВ.Сера)	17 181 260,00
7. Комплекс по пр-ву аммиака, метанола и карбамида г. Менделеевск	12 664 205,73
8. Танеко Кровля (ТН.Танеко.474/02.01-04/24)	12 331 771,00
9. АО "ВМЗ" (Станины) г. Выкса Нижегородской области	12 220 154,02
10. ВМЗ.ПМ. АКЗПМ (Прокатмонтаж.435)	11 747 632,16
11. Номенклатурные группы, не приведенные выше	27 985 042,91
Итого по группе показателей:	**461 231 348,74**

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
1. Логистический комплекс им.Ден Сяопина	(227 591 444,82)
2. Аммоний кровля (АМ.КРОВ.25)	(15 170 242,36)
3. АО "ВМЗ" (АэроФонари) г. Выкса Нижегородской области	(41 380 137,54)
4. Аммоний АКЗ (АМ.АКЗ.10)	(9 487 266,78)
5. АО "ВМЗ" (Каркас ЭСПЦ) г. Выкса Нижегородской области	(22 772 462,96)
6. Танеко Сера (ТН.СГВ.Сера)	(3 299 887,82)
7. Комплекс по пр-ву аммиака, метанола и карбамида г. Менделеевск	0,00
8. Танеко Кровля (ТН.Танеко.474/02.01-04/24)	(10 697 017,96)
9. АО "ВМЗ" (Станины) г. Выкса Нижегородской области	(908 232,49)
10. ВМЗ.ПМ. АКЗПМ (Прокатмонтаж.435)	(8 138 102,99)
11. Номенклатурные группы, не приведенные выше	(67 124 048,19)
Итого по группе показателей:	**(406 568 843,91)**

Управленческие расходы

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(42 895 547,42)
Итого по показателю:	**(42 895 547,42)**

Прочие доходы

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	3 135 624,55
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	0,00
7. Курсовые разницы	0,00
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	**3 135 624,65**

Отчисления в оценочные резервы

5. Отчисления в оценочные резервы	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Отчисления в оценочные резервы".	
Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.	
Резервы по сомнительным долгам	(7 675 831,74)
91.01	39 410 423,02
91.02	(47 086 254,76)
Итого по показателю:	**(7 675 831,74)**

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО "ОГНЕЗАЩИТА ТМК" Ю.А. Карягин