

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода	
		На начало года		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 688	(18 741)	(1 648)	-	28 599	(20 369)
	За 2024 г.	27 294	(17 056)	(1 685)	-	28 688	(18 741)
- здания и сооружения	За 2025 г.	8 928	(5 538)	(336)	-	8 928	(5 874)
	За 2024 г.	8 928	(5 202)	(336)	-	8 928	(5 538)
- машины и оборудование	За 2025 г.	14 301	(9 356)	(1 029)	-	14 301	(10 385)
	За 2024 г.	13 109	(8 398)	(958)	-	14 301	(9 356)
- транспортные средства	За 2025 г.	2 154	(1 796)	(75)	-	2 041	(1 871)
	За 2024 г.	2 154	(1 618)	(178)	-	2 154	(1 796)
- передаточные устройства	За 2025 г.	1 024	(669)	(52)	-	1 024	(721)
	За 2024 г.	1 024	(616)	(53)	-	1 024	(669)
- прочие основные фонды	За 2025 г.	2 281	(1 382)	(156)	-	2 305	(1 538)
	За 2024 г.	2 079	(1 222)	(160)	-	2 281	(1 362)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода	
		На начало года		переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Изменения за период	
	на начало года	на конец периода
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 102 12 098	-	261 439 213 650	-	(241 865) (217 643)	(20) (3)	-	-	-	27 656 8 102	-	-	-	-
в том числе:															
- расчеты с поставщиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 107 4 019	-	76 616 85 812	-	(77 458) (88 721)	(20) (3)	-	-	-	245 1 107	-	-	-	-
- расчеты с покупателями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 892 7 577	-	176 141 125 550	-	(155 900) (126 235)	-	-	-	-	27 133 6 892	-	-	-	-
- расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	103 502	-	8 682 2 288	-	(8 507) (2 687)	-	-	-	-	278 103	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 102 12 098	-	261 439 213 650	-	(241 865) (217 643)	(20) (3)	-	-	X X	27 656 8 102	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	46 622	-	251 492	(100 742)	-	-	X	-	X	43 875	-	
	За 2024 г.	43 472	-	204 034	(82 471)	-	-	X	-	X	46 622	-	
в том числе:													
- материалы	За 2025 г.	28 768	-	107 784	(1 395)	-	-	-	-	(102 805)	32 352	-	
	За 2024 г.	32 450	-	79 235	(4 113)	-	-	-	-	(78 804)	28 768	-	
- готовая продукция	За 2025 г.	17 734	-	143 708	(99 347)	-	-	-	-	(50 660)	11 435	-	
	За 2024 г.	10 927	-	124 744	(78 358)	-	-	-	-	(39 579)	17 734	-	
- расходы будущих периодов	За 2025 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	(32)	88	-	
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	(30)	120	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	92 963	84 868
Затраты на оплату труда	11 683	9 725
Отчисления на социальные нужды	3 016	2 394
Амортизация	1 751	1 685
Прочие затраты	15 242	10 460
Итого по элементам	124 654	109 131
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 299	(6 807)
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 952	102 324

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

ОАО «ТСП Стройматериалы», ИНН 2636025766

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (код ОКВЭД 22.21)

2. Учетная политика

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- передаточные устройства
- другие виды основных средств

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Запасы

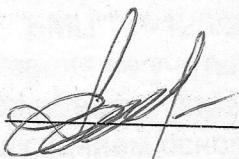
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Директор  Сергеева Татьяна Сергеевна

30 марта 2026 г.