

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТДМ ЛОГИСТИКА"

Сокращенное наименование: ООО "ТДМ ЛОГИСТИКА"

ИНН 7724439123

Организация зарегистрирована: 24.04.2018г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения: 117405, Москва г, Дорожная ул, дом № 60Б, этаж 6, офис 603.

Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

Единоличным исполнительным органом Организации, в соответствии с Уставом является генеральный директор. В 2025 г. Организацией руководил: Полозков Ярослав Игоревич.

Конечным бенефициаром организации является Морозов Вадим Александрович.

Численность сотрудников Организации составила 8 (Восемь), 7 (Семь) и 7 (Семь) человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

Среднегодовая численность работающих за 2026 составила 9 (Девять), 8 (Восемь) и 8 (Восемь) человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Лицензии: Нет

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерский учет Организации осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № 19 от 29.12.2024г.

Изменения в учетную политику в 2025г не вносились.

Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда

раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

При подготовке отчетности Организация применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Организации.

Информация признается существенной, если ее отсутствие, искажение или неполное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке финансового положения организации.

При определении существенности информации для целей раскрытия в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему организация использует совокупность количественных и качественных критериев.

Количественный критерий (определен учетной политикой):

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественные критерии существенности:

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Существенные показатели, события и обстоятельства, определенные на основании указанных критериев, раскрыты в бухгалтерском балансе и в пояснениях к нему за 2025 год в объеме, достаточном для формирования достоверного представления о финансовом положении организации.

Применяемые критерии существенности являются едиными и последовательно применяются при составлении бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета

Способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

- порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008);

- порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99);

- способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019);

- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02);

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020);

- способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020);

- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп ОС, если они оцениваются на основе переоцененной стоимости (пп. "д" п. 46 ФСБУ 6/2020);

- использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- порядок признания доходов от операционной аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018);
- способы списания расходов на НИОКР (п. 17 ПБУ 17/02);
- критерии и стоимостной лимит для отнесения актива к НМА (п. п. 4, 7 ФСБУ 14/2022);
- способы оценки НМА (п. 19-22 ФСБУ 14/2022);
- способы определения амортизации НМА (п. 38-41 ФСБУ 14/22);
- порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010);
- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011):

отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;

классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011;

пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;

свернутого представления денежных потоков;

- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 29 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Организации,
- существенного обесценения активов не произошло.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 433 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 404 тыс. руб.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

4. Показатели отчетности↑

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Движение и наличие НМА, отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 1.1 и 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

– Раздел 4.2 Табличных пояснений

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, составляет 822 тыс. руб. Аренда является операционной.

4.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения отсутствуют у Организации в 2024 года. Информация раскрывается с учетом существенности

4.4. Аренда

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018»), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по полученным в аренду основным средствам сформировано ИПА, которое через амортизацию включается в расходы Организации.

Помещение общей площадью 55 м², расположенное по адресу 117405, Москва г, Дорожная ул, дом № 60Б, этаж 6, офис 603 (арендодатель – ООО "ПРОДПРОФИТ", по Договору аренды офисных помещений №38 от 01.02.2023, №23 от 01.01.2024, №260 от 01.12.2024)

По ОА:

- величина обязательства по аренде на 31.12.2025 составляет 2 812 933,57
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 10%

4.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

4.6. 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 (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 и 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

Крупнейшими дебиторами Организации являются:

| № | Дебитор | зadолженность на 31.12.2025, тыс. руб* |
|---|--|--|
| 1 | ООО "Торговый дом Морозова" | 696 770,77 |
| 2 | NINGBO CHENGTONG INTERNATIONAL TRADE CO.,LTD | 170 830,36 |
| 3 | GACIA ELECTRICAL APPLIANCE CO., LTD | 112 266, 24 |
| 4 | WENZHOУ SINCERE TRADING CO.,LTD | 73 581,77 |
| 5 | ZHEJIANG LEIAO IMPORT AND EXPORT CO., LTD | 73 237,45 |

*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным

4.8. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

| Наименование показателя | Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб. | Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб. | Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб. |
|-------------------------|---|---|---|
| Касса | 0 | 0 | 0 |
| Р/с в банках | 45,46 | 117,01 | 123,51 |
| Валютные счета | 0 | 5 994,10 | 18 984,40 |
| Итого: | 45,46 | 6 111,11 | 19 107,90 |

В течение 2025 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки: денежные потоки агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

4.9. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

| № | Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Уставный капитал | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.10. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Движение и наличие заемных средств Организации, отраженных по строках 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб

| Вид задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| ООО "ПРОДПРОФИТ" (Долгосрочное обязательство по аренде) | 73 | 909 | 1431 |
| ИП Морозов Вадим Александрович (Кредиторская задолженность) | 492 475 | - | - |
| ИП Морозова Ирина Петровна (Кредиторская задолженность) | 76 385 | - | - |
| Итого: | 568 935 | 909 | 1 431 |

4.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 8.1 и 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами Организации являются:

| № | Кредитор | зadolженность на 31.12.2025, тыс. руб* |
|---|---|--|
| 1 | WENZHOU ROCKGRAND TRADE CO. LTD | 345 501,75 |
| 2 | GACIA ELECTRICAL APPLIANCE CO., LTD | 228 755,76 |
| 3 | MEGALEC TRADE DEVELOPMENT LIMITED | 202 101,52 |
| 4 | WENZHOU SINCERE TRADING CO.,LTD | 59 836,03 |
| 5 | ZHEJIANG LEIAO IMPORT AND EXPORT CO., LTD | 57 867,23 |

*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам

4.12. Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства:

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------------------------|------------|--------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 257 595,39 | 502 591,84 | (503 594,52) | (0) | 256 592,71 |
| в том числе: | 257 595,39 | 502 591,84 | (503 594,52) | (0) | 256 592,71 |
| резерв по предстоящим отпускам | | | | | |
| Резерв на гарантийный ремонт | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Резерв по заведомо убыточным договорам | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Резерв на будущий демонтаж, утилизацию ОС | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |

Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник зарабатывает право на отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на первое число.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

4.13. Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (агентские услуги), выручка от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность **только на территории РФ**. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | 2024 год | 2024 год |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Выручка от продажи товаров | 0 | 0 |
| 2 | Выручка от выполнения работ | 0 | 0 |
| 3 | Выручка от оказания услуг | 8 809 916,68 | 5 784 083,33 |
| 4 | Выручка от аренды имущества | 0 | 0 |
| 5 | Выручка от продажи товаров | 0 | 0 |
| | Итого | 8 809 916,68 | 5 784 083,33 |

4.14. Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.15. Затраты на производство (издержках обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

| Элементы затрат | 2025г | 2024г |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| материальные затраты; | 0,00 | 0,00 |
| затраты на оплату труда | 5 111 765,61 | 3 088 503,24 |
| отчисления на социальные нужды | 1 303 730,00 | 765 672,28 |
| амортизация | 758 508,12 | 696 602,70 |
| прочие затраты | 939 539,43 | 936 971,19 |
| Итого | 8 113 543,16 | 5 487 749,41 |

4.16. Прочие доходы и расходы

Существенные прочие расходы за 2025 год связаны с разовыми и нерегулярными операциями и не относятся к основной деятельности Организации. В составе прочих доходов и расходов за 2025 год отражены существенные суммы, которые раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности по видам операций в соответствии с их экономическим содержанием.

| Прочие доходы | | | Прочие расходы | | |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Наименование дохода | За 2025 г. | За 2024 г. | Наименование расхода | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Проценты к получению | 0,00 | 280 299,20 | Процентные расходы | 120 007,50 | 177 562,23 |
| Курсовые разницы | 0,00 | 4 044,33 | Курсовые разницы | 0,00 | 3 548,48 |
| Прочие доходы | 0,00 | 0,00 | Прочие расходы | 206 113,94 | 0,00 |
| | | | Расходы на услуги банка | 324 979,19 | 351 090,77 |
| Итого: | 0,00 | 284 343,53 | Итого: | 651 100,63 | 532 201,48 |

4.17. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

| № | Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 33 162,39 | 14 467,35 |

4.18. Расчеты по налогу на прибыль

Организация не применяет ПБУ 18/02, налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета и отражается в бухгалтерском учете проводкой:

Дебет 99 Кредит 68, субсчет "Расчеты по налогу на прибыль"

5. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены как прочие расходы или доходы по взаиморасчетам с комитентом.

6. Обеспечения и обязательства платежей

| БАНК | ИНН Банка | Обязательства За | Описание обязательства, по которому предоставлено пручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.) | Кредитный договор | Дата кредитного договора | № Договора поручительства | Дата Договора поручительства | Срок окончания | Сумма договора | Сумма задолженности на 31.12.2025 |
|------------------|------------|------------------|---|-------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| СОВКОМБАНК (ПАО) | 4401116480 | ООО "ТДМ" | по Кредитному договору | 4437/Я-РКЛ/23 | 25.10.2023 | 4437/Я-ПЮ-4/23 | 25.10.2023 | 23.10.2029 | 300 000 000,00 | 269 826 080,00 |
| СОВКОМБАНК (ПАО) | 4401116480 | ООО "ТДМ" | по Кредитному договору | 4933/Я-РКЛ/23 | 11.12.2023 | 4933/Я-ПЮ-1/23 | 11.12.2023 | 10.12.2029 | 700 000 000,00 | 699 992 450,00 |
| СОВКОМБАНК (ПАО) | 4401116480 | ООО "ТДМ" | по Кредитному договору | 1385/Я-ТКЛ/24 | 11.04.2024 | 1385/Я-ПЮ-1/24 | 11.04.2024 | 31.12.2029 | 615 000 000,00 | 615 000 000,00 |
| ПАО Сбербанк | 7707083893 | ООО "РЭМЗ" | по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии | 7М-400СQHХ-КХВ | 19.09.2024 | 7М-400СQHХ-КХВ-П2 | 05.09.2025 | 04.09.2026 | 200 000 000,00 | 200 000 000,00 |
| ПАО Сбербанк | 7707083893 | ООО "РЭМЗ ТМ" | по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии | 7М-400СQHХ-2УФ | 19.09.2024 | 7М-400СQHХ-2УФ-П2 | 05.09.2025 | 04.09.2026 | 115 700 000,00 | 115 700 000,00 |
| ПАО Сбербанк | 7707083893 | ООО "РЭМЗ" | по Генеральному соглашению об открытии лимита на проведение операций по неопкрытым аккредитивам | 259420040E | 25.11.2025 | ДПО2_259420040E | 25.11.2025 | 25.11.2029 | 147 000 000,00 | 147 000 000,00 |

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Движение и наличие обеспечения обязательств Организации, отраженных за бухгалтерским балансом, раскрыты в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Расшифровка выданных обязательств и платежей представлена в таблице выше:

7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Организации не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности имеется одно незавершенное на отчетную дату судебное разбирательство, в которых Организация выступает истцом, решение по которому могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, что позволяет руководству Организации не создавать резерв по условным обязательствам.

Текущие и закрытые судебные обязательства за 2025 год:

| <i>Ответчик</i> | <i>Текущие дела</i> | <i>Закрытые дела</i> |
|--|--|----------------------|
| Московская таможня (124498, город Москва, г. Зеленоград, пр-кт Георгиевский, д. 9, ОГРН: 1107746902251, ИНН: 7735573025) | Дело №А40-27149/2025 Дело № А40-166159/2025 | |

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

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не имеются.

13. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримо будущем.

14. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Генерального директора № ИИ-2025 от 18.12.2024 была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб. |
|-------|---|---|---|--|---|
| 1 | Морозов Вадим Александрович | РФ | Учредитель – Участник | 01.03.2018 | 90 000-00 |

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

В 2025 году Организация не выплачивала связанным сторонам – участникам Организации дивиденды.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

| | 2025 г. | 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 844 659,17 | 480 000,00 |
| <i>Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.</i> | 844 659,17 | 480 000,00 |
| <i>Прочие краткосрочные вознаграждения</i> | 0 | 0 |
| Долгосрочные вознаграждения, в том числе: | 0 | 0 |
| <i>вознаграждения по окончании трудовой деятельности</i> | 0 | 0 |
| <i>Вознаграждения по договорам добровольного страхования</i> | 0 | 0 |
| <i>Прочие долгосрочные вознаграждения</i> | 0 | 0 |

16. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Финансовые риски связаны с возможным изменением рыночных условий, уровнем ликвидности активов, а также с риском неисполнения обязательств контрагентами. Для снижения финансовых рисков организация осуществляет контроль за состоянием расчетов, диверсифицирует источники финансирования и поддерживает достаточный уровень ликвидности.

Кредитные риски.

Кредитный риск обусловлен вероятностью невыполнения покупателями и иными дебиторами своих обязательств по оплате продукции, товаров, работ и услуг. Управление кредитным риском осуществляется путем установления лимитов дебиторской задолженности и анализа платежеспособности контрагентов.

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с изменением цен, процентных ставок и валютных курсов.

Организация минимизирует данные риски за счет заключения договоров с фиксированными условиями и регулярного анализа рыночной конъюнктуры.

Операционные риски.

Операционные риски возникают в результате сбоев внутренних процессов, ошибок персонала или воздействия внешних факторов. Для их снижения внедрены процедуры внутреннего контроля и системы резервного копирования данных.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Полозков Ярослав Игоревич

«11» марта 2026 года

М. П.

