ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НПП «ПРОМА»
за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

ООО «НПП «ПРОМА» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

22.09.2008 г. ООО «НПП «ПРОМА» присвоен основной государственный регистрационный номер 1081690059230 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц , выдано МРИФНС №18 по РТ).

ООО «НПП «ПРОМА» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №18.

Юридический адрес: 420021, РТ, г. Казань, ул. Каюма Насыри, д. 28, помещ./этаж 91а/цокольный, офис 84.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Телешев Игорь Васильевич, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 400 000 (Четыреста тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками ООО «НПП «ПРОМА» являются 2 физических лица: Телешева Ирина Николаевна (50%) и Телешев Игорь Васильевич (50%).

Бенефициарными владельцами являются оба собственника Общества.

До 05.02.2025г. в состав участников Общества входили физические лица Телешев Михаил Игоревич (50%) и Телешев Игорь Васильевич (50%).

Лицом, осуществляющим корпоративное управление, является: Общее собрание участников

ООО «НПП «ПРОМА» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «НПП «ПРОМА» в 2025 г. является 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Сведения о лицензиях – не имеются.

Выручка от продаж за 2025 год составила 995 555тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 91 человек, за 2024 год составила 97 человек.

В 2025г. инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. Старое ПБУ действует в части не противоречащей новому стандарту. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств, приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности(Федеральный закон от 6.12. 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приказ № 157н от 04.10.2023) и предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Расчет стоимости чистых активов
- Пояснения Раздел 3. НМА
- Пояснения Раздел 4. Основные средства
- Пояснения Раздел 5. Финансовые вложения
- Пояснения Раздел 6. Запасы

- Пояснения Раздел 7. Дебиторская задолженность
- Пояснения Раздел 8. Обязательства
- Пояснения Раздел 9. Обеспечения обязательств
- Пояснения Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности
- Пояснения Раздел 11. Государственная помощь
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Способ оценки основных средств – по первоначальной стоимости

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости.

2.1.3.1. В соответствии с ФСБУ 6/2020г срок полезного использования (или СПИ) организация определяет самостоятельно в зависимости от следующих факторов:

- характеристики актива, влияющие на период его эксплуатации (производительность, мощность и т.д.);
- физический износ, возможный в ходе использования актива (нагрузка на оборудование, частота поездок на транспорте и т.д.);
- вероятность устаревания имущества (в.т.ч. на рынке появится улучшенная версия оборудования);
- планы по замене или модернизации актива.
- Способность принести экономическую выгоду.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Организация признает предмет аренды/лизинга на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество признает предмет аренды/лизинга в качестве ППА и обязательство по аренде, в соответствии с ФСБУ 25/2018г.

2.1.6. Процентная ставка устанавливается в соответствии со средневзвешенными процентными ставками по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях по данным ЦБ РФ на дату поступления в аренду.

2.1.7. Оценка материалов, товаров и готовой продукции, при списании в 2025 году, производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.1.8. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года не создавался.

2.1.9. В составе расходов на продажу учитываются:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений;
- стоимость информационных, аудиторских услуг;
- транспортно-заготовительные расходы:
- другие аналогичные по назначению расходы.

2.1.9.1. Расходы накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на коммерческие и общехозяйственные расходы в зависимости от деятельности подразделений предприятия :

Коммерческие расходы	45 657,63
Группа сертификации	
Коммерческо-договорной отдел	
Лаборатория поверки, настройки и контроля качества	
Отдел маркетинга	
Отдел материально-технического снабжения	
Отдел метрологии	
Отдел подготовки и планирования производства	
Отдел сбыта	
Отдел технического контроля	
Сервисная служба	
Склад (Осн)	
Общехозяйственные расходы	83 025,75
Директорат	
Конструкторский отдел	
Отдел безопасности	
Отдел бухгалтерия	
Отдел разработок	
Техническая служба главного инженера	
Технический отдел	
Итого по сч. 26	128 683,38

Коммерческие расходы по реализации продукции, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", а также счете 26 «Общехозяйственные расходы» отнесенные к

данным расходам, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, товаров, готовой продукции в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

В 2025году учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год приведена в соответствие с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приказ № 157н от 04.10.2023 и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» приказ №4н от 13.01.2023г

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение Раздел 3.).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение Раздел 4.). На 31.12.2025 Организацией проведена проверка элементов амортизации на соответствие положениям ФСБУ 6/2020. Комиссией установлено, что оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется.

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение Раздел 6). Размер Запасов общества составляет 85 358,38тыс.руб в том числе:

Наименование группы	Сумма в тыс. руб.
Материалы	61 095,72
Товары	6 835,17
Готовая продукция	15 427,24

Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение Раздел 7.). составляет 222 091,00тыс руб

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). составляет 212 324тыс.руб. в т.ч.

Информация представлена в тыс. руб.

АлтайПром ООО инн 2223580408	4 598,63
АНТИПИНСКИЙ НПЗ АО инн 7204084481	4 475,46
БАШНЕФТЬ ПАО АНК инн 0274051582	14 281,2

Вологдаоблэнерго (ВОЭК) инн 3525372678	12 282,00
КНПЗ АО инн 6314006396	134 193,36
ТД ЛАВАРТ ООО инн 5024220149	6 082,86
ТЕПЛОЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО инн 7728789810	8 737,51
МЭС ПО ООО инн 2222853807	3 775,15

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 26 696 тыс руб в т.ч.

Информация представлена в тыс. руб.

АЙТИИ ЭКСПО ИНТЕРНЕШНЛ ООО инн 7708333955	1396,24	
РБ-ДИАЛОГ ООО инн 9728100945	1 699,2	
СМТМАКС ООО инн 4025441318	13 843,87	
ТермоБрест (Беларусь)	1733,05	
Swifton Technology (SHANGHAI) CO., LTD	3298,92	411 069,78 CNY

3.5. Финансовые вложения Общества составляют 823 017 тыс. руб. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения» в т.ч. :

В 2024г Обществом принято решение о создании самостоятельного технологичного производства автоматизированных горелок повышенного класса экологичности для нефтехимии, металлургии и других отраслей. Уставный капитал ООО «ЗГОА «Прома» оплачен полностью в 2024г.

Финансовое вложение	**Статус**	**ИНН**	**Уставной капитал (тыс.руб)**	**Учредители**
ЗГОА Прома, ООО	Действует с 26.06.24	1684020050	200 000	НПП "Прома", ООО (100%)

В 2025г Общество предоставило ООО «ЗГОА «Прома» займ

Финансовое вложение	**Статус**	**ИНН**	**Займ (тыс.руб)**	**Основание**
ЗГОА Прома, ООО	Действует с 26.06.24	1684020050	190 000	дог №БН от 28.05.25г

Финансовое вложение	Сумма(тыс.руб)	в.т.ч.(тысCNY)
Депозитные вклады	432 975	6 650

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленным ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: абз. 2п.19 ПБУ 19/02)

- Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п.38 ПБУ 19/02)

- При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости с каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2п.26 ПБУ 19/02)

3.6 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год увеличилась на 266 585 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 118 470тыс. руб.

Чистые активы ООО «НПП «ПРОМА» на 31 декабря 2025 года составили 1 118 870 тыс. руб.

3.7 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение Раздел 8).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	13 854	28 493
2.Задолженность перед работниками общества	4 679	3 635
3. Покупатели и заказчики	38 096	34 400
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	29 494	38 451
5. Расчеты с учредителями	-	-

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
6.Прочие(без учета п.2)	5097	5 812
ИТОГО	91 220	110 792

3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом несущественны, поэтому данные показатели не раскрываются.

3.10. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 20%, 0%

За 2025 г. ООО «НПП «ПРОМА» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по виду деятельности - Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснении Раздел 10

3.12 Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатели	2025
	Сумма, тыс. руб.

Прочие доходы	**151 261**
Возврат товара	1
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	72 936
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	3 056
Курсовые разницы	9 942
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	34
Проценты к получению (уплате)	60 503
Прочие доходы (расходы)	3 178
прочие расходы, не приним. по НУ	59
Реализация прочего имущества	1 540
Штрафы уплаченные (расходы, не принимаемые по НУ)	12
Прочие расходы	**135 550**
Выплаты социального характера	297
Госпошлина	18
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	74 755
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	3 776
комиссия за ведение банковских счетов	2 202
Курсовые разницы	34 057
Матпомощь	188
Налоги и сборы	249
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 742
Прочие доходы (расходы)	2 311
прочие расходы, не приним. по НУ	9 235
Реализация прочего имущества	779
Резерв по сомнительным долгам не более 10% от выручки	5848
Штрафы уплаченные (расходы, не принимаемые по НУ)	93

Показатели	2024
	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	51 801
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4 788,66
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	2 427,65
Курсовые разницы	42 086,5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 811,75
Прочие доходы (расходы)	682,93
Штрафы уплаченные	3,51
Прочие расходы	**55 201**
Выплаты социального характера (найм жилья сотруднику)	186,14
Госпошлина	93,39
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4815,04
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	2088,34
комиссия за ведение банковских счетов	1810,52
Курсовые разницы	25893,78
Матпомощь	71,46
Налоги и сборы	319,56
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6202,9
Прочие доходы (расходы)	5595,00
прочие расходы, не приним. по НУ	7985,16
Резерв на отпуск	214,04
Резерв по сомнительным долгам не более 10% от выручки	-1312,47
Штрафы уплаченные (расходы, не принимаемые по НУ)	1235,2
Экология сверх норм	2,94

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025году учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год приведена в соответствие с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приказ № 157н от 04.10.2023 и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» приказ №4н от 13.01.2023г.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 01.01.2026 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Судебных дел, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в 2025 году не было
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет

Вид условного факта	Примечания
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 и среднедневной заработок за 2025 г.)	Общество имеет резерв по оплате отпусков на 31.12.2025 г. в размере 6 468 т.р.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Статус общества	ИНН	Вид связи
ЗГОА Прома, ООО	Действует с 26.06.24	1684020050	Руководитель: Телешев И. В. (с 26.06.24); Учредители: НПП "Прома", ООО (100%)
Телешев Игорь Васильевич, ИП	Действует с 15.12.20	165804344153	Собственник
Прома Технологии, ООО	В процессе ликвидации	1659204209	Руководитель: Телешев М. И. (с 22.11.19); Учредители: Телешев М.И. (70%), Мухаметшин А. А. (30%)
Телешев Михаил Игоревич, ИП	Действует с 24.03.16	165810894652	Собственник

Операции:

1. Телешев М.И. ИП – поступление в 2024г имущества в аренду.

   С учетом изменений условий договоров аренды, стоимость арендованного имущества составила- 55 093 т.р. в т.ч. :

   17 849-приняты ежемесячные платежи за аренду имущества за 2025г

   Арендованное имущество принято на учет сроком на 36месяцев в соответствии с ФСБУ 25/2018г ;

Информация об операциях со связанными сторонами:

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	17905,1	22 661,94
Отчисления во внебюджетные фонды	6148,29	5658,6
Премии по итогам работы за год	10715	260
Выходные пособия		
Другие выплаты	192	112

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	4 593	10 071
Отчисления во внебюджетные фонды	2 338	1 719
Премии по итогам работы за год	10 255	84
Выходные пособия		
Другие выплаты	35	18

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Несмотря на тот факт, что в отношении Российской Федерации введены санкции в связи с проведением СВО, Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По результатам проведенной инвентаризации, выявлена задолженность, признаваемая сомнительной, в размере 22 327 т.р.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. В текущей отчетности обнаружены ошибки в предшествующих периоде, в связи с чем соответствующие показатели исправлены в отчетности 2024 год. Изменения отражены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	№ строки	После пересмотра и исправления бухгалтерской отчетности			До пересмотра и исправления бухгалтерской отчетности		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы	1260	2 632	2 620	2 343	3 318	3 306	3 029
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	571 016	385 380	326 553	571 702	382 880	324 053
Доходы будущих периодов	1530				3 186	3 186	3 186

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры:

существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор _____ /Телешев И.В.

Дата «30» марта 2025 г.