

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 994	(1 585)	-	-	-	(409)	-	-	-	-	-	1 994	(1 994)
	3а 2024 г.	1 553	(951)	441	-	-	(635)	-	-	-	-	-	1 994	(1 585)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 994	(1 585)	-	-	-	(409)	-	-	-	-	-	1 994	(1 994)
	3а 2024 г.	1 553	(951)	441	-	-	(635)	-	-	-	-	-	1 994	(1 585)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	409	602
в том числе:			
Транспортные средства	-	409	602
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			

5. Запасы

5.1. 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		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 110	-	25 716	(26 137)	-	-	X	X	8 689	-
	3а 2024 г.	9 855	-	16 523	(17 268)	-	-	X	X	9 110	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	9 110	-	25 710	(26 131)	-	-	-	-	8 689	-
	3а 2024 г.	9 855	-	16 491	(17 236)	-	-	-	-	9 110	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 214	-	144	-	(4 759)	-	-	-	597	-	-
	3а 2024 г.	2 717	-	2 367	-	128	-	-	-	5 214	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 609	-	-	-	(1 409)	-	-	-	200	-	-
	3а 2024 г.	(130)	-	1 609	-	130	-	-	-	1 609	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 523	-	124	-	(3 312)	-	-	-	335	-	-
	3а 2024 г.	2 843	-	679	-	-	-	-	-	3 523	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 214	-	144	-	(4 759)	-	-	X	597	-	-
	3а 2024 г.	2 717	-	2 367	-	128	-	-	X	5 214	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

			Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			
			поступило	списано		

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 608	159	-	-	-	-	2 767
	За 2024 г.	1 998	610	-	-	-	-	2 608
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 608	159	-	-	-	-	2 767
	За 2024 г.	1 998	610	-	-	-	-	2 608
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 980	3 544	-	(8 369)	-	-	12 155
	За 2024 г.	14 485	5 518	-	(3 023)	-	-	16 980
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 759	3 149	-	(8 232)	-	-	11 676
	За 2024 г.	13 978	5 412	-	(2 627)	-	-	16 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 588	3 703	-	(8 369)	-	X	14 922
	За 2024 г.	16 483	6 128	-	(3 023)	-	X	19 588

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 137	17 268
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 563	1 335
Итого по элементам	30 633	20 727
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 633	20 727

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025г.
ООО НК "ТЭКОС"

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью ООО НК "ТЭКОС"
Сокращенное наименование Предприятия	ООО ООО НК "ТЭКОС"
Юридический адрес	450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ленина, дом 70, помещение 20
Телефон	8(347) 246-34-62
Электронная почта	tekos-ufa@yandex.ru
Дата государственной регистрации	28.12.2011
Основной регистрационный номер	1110280066247
ИНН	0277119373
КПП	027401001
Численность работающих всего: - в том числе основных производственных рабочих	3
Среднесписочная численность	3
ОКВЭД	46.71
Уставный капитал Предприятия/Номинальная стоимость	10 000 руб.
Руководитель (Должность)	Генеральный директор Мишучков Александр Михайлович

1. Основные виды экономической деятельности
46.71– Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

2. Учетная политика
2.1. Основа составления
При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

Положения учетной политики Общества для целей ведения бухгалтерского учета содержат всю совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности – с целью формирования максимально оперативной, полной, объективной и достоверной бухгалтерской (финансовой) информации.

Учетная политика Общества обеспечивает:

- выполнение основополагающих принципов учета: полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности;
- соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;
- достоверность отчетности, подготавливаемой Обществом – бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;
- единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе;
- оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных -изменениями законодательных и нормативных актов.

Положение разработано в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании учетной политики Общество разрабатывало соответствующий способ учета самостоятельно, исходя из существующих принципов бухгалтерского учета.

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствуют.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 09.01.2025г.

В отчетном году изменения, оказывающие влияние на оценку активов и обязательств, в учетную политику не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ № 6/2020 «Основные средства».

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости, учтенной в затратах.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами, если такие затраты составляют более 20% от стоимости основного средства

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Все объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, их переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

2.3. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (п. 42 ПБУ 19/02), их стоимость определяется: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58 «Предоставленные займы».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и (или) депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами.

Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по средней первоначальной стоимости финансовых вложений, сгруппированных по виду и по контрагенту.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

- 1) долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;
- 2) краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы»;

Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные на отчетную дату, если срок обращения (погашения) финансовых вложений составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.4. Материально-производственные запасы, товары

2.4.1 Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

2.4.2. При отпуске товаров их оценка производится организацией по стоимости приобретения.

2.4.3. Резерв под снижение стоимости товаров не создается.

2.5. Порядок признания доходов

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. При квалификации этих доходов Общество руководствуется п.7, 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.6. Порядок признания расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, осуществление которых связано с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

В составе прочих расходов относятся расходы, не относящихся к основной деятельности Общества. При квалификации этих расходов Общество руководствуется п.11, 12, 13 ПБУ10/99 «Расходы организации».

Порядок учета расходов по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг списывается списываются в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж» по мере реализации.

- учет коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат, подразделений. Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу»;

Расходы будущих периодов признаются в состав текущих расходов равномерно, в течение срока действия обязательств.

2.7. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит критерием признания данных фактов существенными.

Существенными признаются факты (активы и обязательства), значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. В случае выявления ошибок, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по отдельной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.8. Подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включаются показатели, необходимые для

формирования достоверного и полного предоставления о финансовом положении Общества, финансовых результатов его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерская отчетность, составляется по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и состоит из следующих документов:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Бухгалтерский баланс:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве основных средств, включается в показатель строки «Основные средства».

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Объекты в составе расходов будущих периодов отражаются в следующем порядке:

- расходы на страхование – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разделе II баланса,
- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в разделе I баланса и по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в разделе II баланса, в зависимости от срока погашения актива.

По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса отражаются не только остатки денежных средств, находящихся в кассе, на расчетных и специальных счетах в банках, но и краткосрочные депозиты, срок обращения которых не превышает три месяца.

Отчет о финансовых результатах

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, представляются свернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Иные пояснения

3.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

б) В связи с тем, что: Приложения 3. Нематериальные активы, 5. Финансовые вложения, 9. Обеспечение обязательств и 11 Государственная помощь не актуальны для деятельности Общества, оно не приложено к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличных формах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, таблицы:

4.1. Наличие и движение основных средств

5. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

Информация о запасах приведена в табличных формах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, таблицы:

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в табличных формах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, таблицы:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7. Обязательства

Основными кредиторами Общества являются:

Наименование контрагента	на	на	на
	31.12.2023г.	31.12.2024г.	31.12.2025г.
МЕДИКОМ ООО			
Договор займа № 3-21/03-23 от 21.03.2023	364	402	441
УРАЛМЕДФАРМ ООО			
Договор займа № 01/03-22 от 01.03.2022	2086	2206	2326
Итого:	2450	2608	2767

Информация о структуре обязательств приведена в табличных формах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год, таблицы:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8. Расходы по обычным видам деятельности
Структура себестоимости продаж составила:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Реализация ТМЦ	15 863	
Реализация дизтоплива	7 981	8 931
Реализация ПГС	2 288	8 305
Итого	26 131	17236

Существенные статьи коммерческих расходов составили:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Амортизация	409	635
Аренда офисного помещения	305	381
Лизинговые платежи	499	499
Оплата труда	1 179	1 187
Страховые взносы	343	300
Итого	4 501	3491

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе экономических элементов представлены в таблице 10 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации или организация, составляющая отчетность способна оказывать влияние на других лиц.

Связанными сторонами Общества являются следующие юридические и физические лица:

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным, зависимым	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	Мишучков Александр Михайлович	Исполнительный орган (генеральный директор)	100%

9.1 Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Мишучков Александр Михайлович

9.2 В 2025 г. выплата дивидендов не осуществлялась.

9.3 Объем сделок со связанными сторонами за 2025 год составил (тыс. руб.):

Контрагенты	Остаток на 31.12.2024		Обороты за 2025г.		Остаток на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Мишучков Александр Михайлович (договор займа)	3 684,00			794,00	60,00	4 418,00

Операции со связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях, расчеты производились безналичным путем.

Сомнительная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в 2025г. не производилось.

10. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу
В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа – генеральный директор;
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер совокупных краткосрочных вознаграждений, подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, с учетом страховых взносов основному управленческому персоналу в 2025 году составляет 599 тыс. руб. (в 2024 г. – 520 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в 2025 и 2024г. не выплачивались

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации. В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

12. Информация о событиях после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты (31.12.2025г) до даты подписания настоящей отчетности (31.03.2026), которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Мишучков А.М.

31.03.2026г.