

Общество с ограниченной ответственностью «ЕТС Трейд»

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

г. Тюмень

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (По данным выпискам ЕГРЮЛ и оборотам компании)

ОКВЭД 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

ОКВЭД 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована по правилам бухгалтерского учета, установленным в Российской Федерации, предусмотренным п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3, 1С:ЗУП.

2.1. Основные средства

В организации учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. В отношении арендованных основных средств в организации учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденными Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208.

Актив, удовлетворяющий условиям п.5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев (далее - капитальные ремонты), классифицировать в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами. Установить уровень существенности в размере не менее 10% затрат на капитальный ремонт от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 20 % от средневзвешенного срока использования всех составных частей и средней стоимости всего объекта

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

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

Все элементы амортизации (СПИ – дата начала и дата прекращения начисления амортизации, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого года проверяются на соответствие условиям использования объекта.

2.2. Аренда

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация разделяет аренду на финансовую и операционную. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

2.3. Прочие краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла, если она не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

Запасы, полученные в результате разбора, демонтажа, выбытия основного средства предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, признаются долгосрочными активами к продаже и учитываются в балансе (если не реализованы до конца года, т.е. на 31 декабря) по строке «Прочие внеоборотные активы»)

Также по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», учитываются в том числе:

– авансы, в счет оплаты работ, услуг и пр., связанных со строительством объектов основных средств, погашение стоимости которых по условиям договора осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев;

– материалы и оборудование, приобретенные исключительно для осуществления строительства.

2.4. Материально-производственные запасы

Единицей учета активов стоимостью менее 100 000 руб., учтенных в составе запасов, является инвентарный объект с присвоенным инвентарным номером.

Затраты на приобретение и заготовление материалов формируют стоимость материалов, которые отражаются на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов, списываемых в затраты, осуществляется по средней скользящей стоимости.

2.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Отчисления в резерв сомнительных долгов осуществляются:

– по каждому выявленному случаю возникновения задолженности, отвечающей критериям «сомнительной» – при поступлении в бухгалтерию соответствующей информации;

– но не реже чем один раз в год – по результатам проведенной на последний день отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности – в случае выявления сомнительных долгов.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

– нарушение должником сроков исполнения обязательства;

– значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

– возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6. Оценочные обязательства

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Организация ежемесячно начисляется резерв исходя из ежегодно устанавливаемого комиссией процента от фонда оплаты труда. Базой для начисления является сумма начислений по оплате труда и начисленные взносы. На 31 декабря резерв пересчитывается исходя из среднемесячного заработка каждого работника и количества неиспользованных дней отпуска

2.7. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции, товаров и услуг определяется по методу начисления. Организация признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, осуществляемые на регулярной основе (ежемесячно), поддающиеся планированию и прогнозированию, обеспечивающие стабильное поступление денежных средств.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от ремонта автотранспортных средств и торговли автомобилями и автомобильными деталями.

Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

В остальных случаях Предприятие признает выручкой доходы, соответствующие одновременному выполнению нижеперечисленных факторов:

Перечень факторов	Требуемые условия для отнесения к выручке от обычных видов деятельности
Существенность доходов	Не менее 10% в общей сумме выручки
Регулярность в получении доходов	Не реже 1 раза в месяц

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с ремонтом автотранспортных средств, торговлей автомобилями и автомобильными деталями.

Для учета затрат, связанных с осуществлением деятельности, применяется следующая система счетов: счет 20 «Основное производство». В течение месяца оказанные услуги оцениваются по фактической стоимости.

Расходы для нужд управления и расходы, связанные с содержанием общехозяйственного персонала и не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются предприятием как общехозяйственные расходы счет 26 «Общехозяйственные расходы». Такие расходы, не включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг, а полностью в конце отчетного периода списываются на уменьшение выручки от реализации продукции, то

есть ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90/08 «Управленческие расходы».

2.8. Налог на прибыль

Информация об отложенных налогах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль формируется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Организация применяет балансовый метод учета разниц.

2.9. Бухгалтерская отчетность

Показатели об отдельных активах, обязательствах приводятся общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. В том случае, если отдельные показатели превышают 5% от общей суммы статьи, они подлежат раскрытию.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчетности за 2025 год, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 01.04.2025.

2.10. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

2.11. Досрочное применение ФСБУ

Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (перерецененная) стоимость	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перереценка первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	343 395	(58 170)	191 195	(963)	6 522	(55 395)	-	533 627	(107 043)	
	За 2024 г.	80 943	(33 080)	289 536	(7 083)	1 099	(26 189)	-	343 395	(58 170)	
Здания	За 2025 г.	185 721	(3 549)	49 442	-	-	(5 660)	-	235 163	(9 240)	
	За 2024 г.	-	-	185 721	-	-	(3 549)	-	185 721	(3 549)	
Сооружения	За 2025 г.	189	-	-	-	-	(174)	-	189	(174)	
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 208	(14 128)	5 619	-	93	(2 895)	-	28 827	(16 730)	
	За 2024 г.	21 117	(10 587)	2 091	(283)	263	(3 541)	-	23 208	(14 128)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 925	(1 808)	9 556	(283)	263	(2 265)	-	14 198	(3 790)	
	За 2024 г.	764	(300)	4 131	-	5 466	(40 752)	-	4 925	(1 808)	
Транспортные средства	За 2025 г.	75 888	(37 306)	80 620	-	1 099	(16 766)	-	156 508	(72 594)	
	За 2024 г.	36 049	(21 641)	46 922	(7 083)	1 099	(16 766)	-	75 888	(37 306)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 293	(1 101)	258	-	-	(1 390)	-	5 552	(2 491)	
	За 2024 г.	2 516	(484)	2 777	-	-	(617)	-	5 293	(1 101)	
Земельные участки	За 2025 г.	46 547	-	-	-	-	-	-	46 547	-	
	За 2024 г.	-	-	46 547	-	-	-	-	46 547	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 625	(276)	16 534	(680)	680	(1 158)	-	17 479	(764)	
	За 2024 г.	466	(68)	1 158	-	-	(209)	-	1 625	(276)	
Основные средства, переданные в операционную аренду	За 2025 г.	-	-	29 164	-	-	(1 270)	-	29 164	(1 270)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценка фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	95 794	(2 489)	174 325	(128 954)	54 663	(103 736)	-	141 165	(51 562)	
	За 2024 г.	34 517	(12 385)	95 794	(33 971)	15 976	(6 080)	-	95 794	(2 489)	
Здания	За 2025 г.	-	-	131 440	(32 754)	27 639	(76 554)	-	98 686	(48 915)	
	За 2024 г.	6 761	(2 601)	-	(6 761)	3 815	(1 213)	-	3 375	(638)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 376	-	-	(638)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	3 376	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	95 794	(2 489)	37 786	(95 649)	26 895	(25 857)	-	37 733	(1 451)	
	За 2024 г.	27 756	(9 784)	95 248	(27 210)	12 161	(4 867)	-	95 794	(2 489)	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 723	(350)	129	(696)	-	1 372	(557)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	441 747	331 983	49 448	49 448
Амортизируемые основные средства - всего	275 693	182 171	15	4 160
в том числе:				
Здания	14 833	9 060	10 530	484
Сооружения	10 409	3 117	31 833	3 060
Машины и оборудование (кроме офисного)	120 186	131 884	3 060	2 033
Офисное оборудование	3 060	4 162	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-

Земельные участки	815	-	-
Другие виды основных средств	16 725	1 349	399
Неамортизируемые основные средства - всего	46 547	46 547	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	46 547	46 547	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	27 894	-	-
в том числе:			
Здания	27 894	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	267 297	-	(12 982)	(241 635)	12 680	-
	За 2024 г.	-	368 596	-	(10 697)	(357 899)	-	-
в том числе:								
	Транспортные средства	-	37 733	-	-	(37 733)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	95 794	-	-	(95 794)	-	-
	За 2024 г.	-	118 860	-	-	(118 860)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	185 721	-	-	(185 721)	-	-
	За 2024 г.	-	1 723	-	-	(1 723)	-	-
Прочие вложения	За 2025 г.	-	46 525	-	-	(46 525)	-	-
	За 2024 г.	-	108 981	-	(12 982)	(83 319)	12 680	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	115 282	40 557	-	(10 697)	(29 859)	-	-
	За 2024 г.	3 459	185 430	-	(3 696)	(28 913)	268 104	-
в том числе:								
	Многофункциональное здание Велижанский тракт	115 282	7 518	-	-	-	122 800	-
	3 459	111 823	-	-	(189)	115 282	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	934 1 258	- -	898 27	1 159 351	- -	- -	- -	- -	673 934	- -	- -
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	934 1 258	- -	898 27	1 159 351	- -	- -	- -	- -	673 934	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	934 1 258	- -	898 27	1 159 351	- -	- -	- -	- -	673 934	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		стисано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 128 232	2 328 064							
в том числе:	За 2024 г.	1 415 005	2 808 988	(2 210 230)			X	X	1 246 066	
Сырье и материалы	За 2025 г.	169	111 981	(69 170)					1 128 232	
Товары	За 2024 г.	188	63 588	(52 147)				(28 192)	14 788	
	За 2025 г.	1 128 059	1 819 861	(1 714 381)				(11 460)	169	
Незавершенное производство	За 2024 г.	1 414 817	2 420 445	(2 705 996)				(1 206)	1 231 278	
	За 2025 г.	-	396 223	(426 676)				30 454	1 128 059	
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	4	324 887	(337 553)				12 666	-	
	За 2025 г.	-	-	(4)				-	-	
	За 2024 г.	-	69	(65)				-	-	4

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	95 905	-	-
в том числе:			
Товары	95 905	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							на расходы	резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	688 652	(47 621)	809 266	-	(473 076)	-	(324 588)	-	-	-	530 763	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	602 859	(12 963)	629 335	-	(405 845)	-	(172 354)	-	-	-	688 652	-	-	-	-	(47 621)
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	184 674	-	171 385	-	(325 015)	-	-	-	-	-	31 044	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	190 532	-	148 230	-	(154 088)	-	-	-	-	-	184 674	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	450 121	(47 621)	457 616	-	(441 454)	-	(324 588)	-	-	-	466 282	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	345 837	(12 963)	445 753	-	(203 773)	-	(172 354)	-	-	-	450 121	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 160	-	20 587	-	(19 512)	-	-	-	-	-	24 235	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 359	-	8 633	-	(25 832)	-	-	-	-	-	23 160	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	1 621	-	179	-	-	-	-	-	1 800	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(3 913)	-	3 913	-	-	-	-	-	1 800	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 433	-	-	-	(20 370)	-	-	-	-	-	4 063	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 149	-	24 433	-	(21 149)	-	-	-	-	-	24 433	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	-	-	157	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	453	-	106	-	(453)	-	-	-	-	-	106	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	559	-	387	-	(493)	-	-	-	-	-	106	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 811	-	3 075	-	(5 811)	-	-	-	-	-	3 075	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 423	-	5 811	-	(4 423)	-	-	-	-	-	3 075	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	688 652	(47 621)	809 266	-	(473 076)	-	(324 588)	-	-	-	530 763	-	X	-	-	(32 635)
	За 2024 г.	602 859	(12 963)	629 335	-	(405 845)	-	(172 354)	-	-	-	688 652	-	X	-	-	(47 621)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.			
	по условиям договора		балансовая стоимость		по условиям договора		балансовая стоимость	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	142 304	109 669	64 963	17 342	23 033	10 070	23 033	10 070
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	142 304	109 669	64 963	17 342	23 033	10 070	23 033	10 070

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	50 376 74 341	196 369 1 376	-	-	(10 376) (25 341)	-	236 369 50 376	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г. 3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 376 5 341 -	19 824 1 376 176 545	-	-	(1 376) (5 341)	-	19 824 1 376 176 545	
Долгосрочные кредиты									
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 000 69 000	-	-	(9 000)	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	570 777 676 378	384 043 298 259	-	-	(20 000) (298 023) (403 860)	-	49 000 49 000 656 797 570 777	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	299 868 303 070	121 342 126 431	-	-	(151 261)	-	269 949 299 868	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 516 106 238	9 729 22 357	-	-	(129 633) (30 553)	-	299 868 16 692	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 073 150 939	7 879 14 624	-	-	(91 079) (5 730)	-	37 516 10 222	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	70 054 17 929	61 591 70 054	-	-	(157 490) (70 054)	-	8 073 61 591	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 191 32 147	144 987	-	-	(17 929)	-	70 054 172 178	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	20 000	-	-	(4 956)	-	27 191 20 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	2 732	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 449 5 403	11 450 18 820	-	-	-	-	2 732 -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	78 826 37 872	-	-	-	(2 774) (40 425)	-	32 899 21 449	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 854 6 174	40 954 2 262	-	-	-	-	38 401 78 826	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 946 16 606	1 680 2 071 3 340	-	-	-	-	10 116 7 854 22 017 19 946	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	1 759 697	2 687 803
Отчисления на социальные нужды	412 247	364 797
Амортизация	120 944	102 003
Прочие затраты	131 834	26 648
Итого по элементам	176 248	329 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 600 970	3 511 143
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 600 970	3 511 143

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Структура уставного капитала, основные участники

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются физические лица:

Ф.И.О участника ООО	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс.руб.	Оплата размера доли участником обществом
Радин Дмитрий Сергеевич	33.33%	500	Доля оплачена
Айзатуллин Руслан Наилович	33.33%	500	Доля оплачена
Джатиев Александр Александрович	33.33%	500	Доля оплачена

Указанные выше участники общества являются бенефициарами Общества.

12.2. Список связанных сторон в 2025 году:

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Дата возникновения основания
Джатиев Александр Александрович ИНН 720211814762	08.08.2016
Айзатуллин Руслан Наилович ИНН 720201336242	08.08.2016
Радин Дмитрий Сергеевич ИНН 720307216570	08.08.2016
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС" ИНН 7204086104	08.08.2016
ООО "ЕТС" ИНН 7204142542	08.08.2016
ООО "ЕТС" ИНН 7726389728	25.10.2016
ООО «ЕТС Машинери» ИНН 1674005800	11.09.2023
ООО «Смартэстейт» ИНН 9734007172	24.10.2024
ООО "ЕТС Механикс" ИНН 7203602300	12.12.2025

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Основание возникновения
	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"	92	102	Субаренда нежилого помещения
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"		519	Продажа запчастей
ООО "ЕТС" ИНН 7204142542	70	281	Субаренда нежилого помещения
ООО "ЕТС" ИНН 7204142542	18	12 674	Продажа запчастей
ООО "ЕТС" ИНН 7726389728		27 478	Продажа запчастей

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		Основание возникновения
	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"	8 305	7 885	Аренда оборудования и самоходной техники
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"	10 000	10 000	Договор займа от 23.12.21

ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"	10 000	10 000	Договор займа от 25.04.2022
ООО "ЕВРОТЕХСЕРВИС"	2 448	2 488	Поставка запчастей
ООО "ЕТС" ИНН 7204142542	20 000	20 000	Договор займа от 30.08.2022
ООО "ЕТС" ИНН 7204142542		9 000	Договор займа от 30.01.2023
ООО "ЕТС" ИНН 7726389728	15 037	26 342	Поставка запчастей

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), тыс. руб.	40 977	48 539
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	—	—
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	—	—
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	—	—
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	—	—
	ИТОГО	40 977	48 539

12.3. Обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Ленск, расположенное по адресу: г Ленск, ул. Победы, здание 69Б. Основание - уведомление о постановке на учет Российской

организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 02.08.2021 г. ИФНС России №3.

2. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Нижневартовск, расположенное по адресу: г Нижневартовск, ул. Индустриальная, 76. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 12.10.2020 г. ИФНС России №6.

3. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Новый Уренгой, расположенное по адресу: г Новый Уренгой, ул. Геологоразведчиков, 13,20. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 30.08.2019 г. ИФНС России №2.

4. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Сургут, расположенное по адресу: г. Сургут, ул. Производственная, д. 6, сооружение 1. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 13.09.2022 г. ИФНС России г Сургута.

5. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Тюмень, расположенное по адресу: Тюменская обл., м.р. Тюменский, с.п. Переваловское, с. Перевалово, ул. Звездная, стр.1. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 21.05.2025г. в Межрайонной ИФНС России №6 по Тюменской области.

6. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Якутск, расположенное по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Можайского, д. 62/3. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 21.05.2025г. в УФНС по Республике Саха (Якутия).

7. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Благовещенск, расположенное по адресу: Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Полевая, д. 50/1. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 04.03.2025г. в УФНС по Амурской области.

8. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Барнаул, расположенное по адресу: Алтайский край ,г. Барнаул, пр-кт Космонавтов, д. 55В. Основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 01.10.2025г. в Межрайонной ИФНС №14 по Алтайскому краю.

12.4. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	Договор	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2025, тыс.руб.
НОРДОЙЛГРУПП ООО	Договор уступки прав требования 2 от 02.02.2022	231	231

ООО «ГефестСтройСнаб»	Договор уступки прав требования от 17.06.2022	118	118
РЕМДИЗЕЛЬСЕРВИС ООО	Договор уступки прав требования 1 от 02.02.2022г	208	—
СТРОЙТЕХИНВЕСТ ООО	Договор уступки прав требования от 17.06.2022	377	324
Итого		934	673

12.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.
Выплата заработной платы	286 193	336 598
Выплаты по исполнительным листам	3 139	3 761
НДФЛ	40 679	52 292
Страховые взносы	94 816	113 256
Итого платежи	424 827	505 907

Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств.

Прочие поступления 4119:	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.
страховые возмещения и взыскания	124	7 796
проценты по депозитам	56 306	4 868
возмещение ФСС	119	
возврат ЕНС		22 400
возврат агентского вознаграждения		3 526
прочие	14 820	4 322
Итого прочие поступления:	71 369	42 912
Прочие платежи 4129:		
страхование	1 944	6 087
неустойки контрагентам	771	
услуги банка	12 940	10 515
аренда		100 088
агентского вознаграждения		42 112
НДС, полученный от покупателей, - НДС, уплаченный поставщикам, - НДС, уплаченный в бюджет	157 356	58 902
прочие налоги	873	2 465
прочие платежи	70 646	167 659
Итого прочие платежи:	244 530	387 828

12.6. Судебные дела

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)	
				всего:	в том числе пени, штрафы
1	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ООО «ПРОМЕТЕЙ»	1 397	79
2	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «Стройиндустрия»	3 918	350
3	Истец	Взыскание задолженности, неустойки, процентов	ИП Солдатов Р.И.	383	9
4	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ООО «ТНК»	927	39
5	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «Топливо-Транспортная Компания»	547	91
6	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ООО «БСК»	174	18
7	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «ССК»	29	2
8	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО Транспортная компания «ГриД»	662	54
9	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ООО «СТУ»	90	7
10	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «ЭКСТЕХ»	191	16
11	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «ЭКОСФЕРА»	274	22
12	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ООО «ТЕТРАХЕДРОН»	606	19
13	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «ТК ЕКМАК»	57	4
14	Истец	Взыскание задолженности и неустойки	ООО «ТРИО-ТРАК»	1 052	159
15	Истец	Взыскание задолженности и процентов	ИП Пастух О.И.	69	2
16	Истец	Взыскание задолженности, неустойки, процентов	ООО «Энергия Транс»	116	16

12.7. Запасы

Обществом на 31.12.25г. произведена предварительная оплата, авансы в связи с приобретением запасов на сумму 31 044 тыс. руб. Перечисленные авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

На забалансовом счете 002 числятся «ТМЦ, принятые на ответственное хранение»

Номенклатура	На 31.12.24, тыс.руб	На 31.12.25, тыс.руб.
Товарно-материальные ценности	63 573	82 126

12.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы отраженные свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы,
- начисленные и восстановленные резервы сомнительных долгов,
- доходы и расходы, связанные продажей (покупкой) валюты,
- результат от реализации внеоборотных активов.

Наименование видов прочих доходов	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 125	6 784
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	–	905
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	15 077	3 562
Аренда или субаренда имущества	258	1 796
Отчисления в оценочные резервы	–	36 801
Прочие доходы	12 506	31 620
Итого	28 966	81 468

Наименование видов прочих расходов	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	322	–
Отчисления в оценочные резервы	2 026	–
Услуги банка	–	11 737
Курсовые разницы	9 679	8 150
Прочие расходы	53 474	13 952
Итого	65 501	67 667

Показатели строк 2340 и 2350 за 2024 год в отчете о финансовых результатах за 2025 год приведены в соответствие с порядком отражения, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»: отражены свернуто:

Показатели за 2024 в ОФР за 2025	Отражено в ОФР за 2024	Отражено в ОФР за 2025
Прочие доходы	326 144	81 468
Прочие расходы	(362 679)	(87 554)

12.9. Расчеты по налогу на прибыль

Обществом в составе отложенных налоговых активов признаны:

Вид налогового актива	На 31.12.24, тыс.руб	На 31.12.25, тыс.руб.
Кредиторская задолженность		36
Нематериальные активы	115	
Основные средства	391	846
Оценочные обязательства и резервы		614
Расходы будущих периодов	356	398
Арендные обязательства	19 835	22 047
Итого	20 697	23 941

Обществом в составе отложенных налоговых обязательств признаны:

Вид налогового обязательства	На 31.12.24, тыс.руб	На 31.12.25, тыс.руб.
Доходные вложения в материальные ценности		282
Доходы будущих периодов	336	301
Кредиторская задолженность	1 978	2 056
Основные средства	28 774	41 302
Оценочные обязательства и резервы	870	
Резервы сомнительных долгов		22 326
Товары		1
Арендные обязательства	232	
Итого	32 190	66 268

Текущий налог на прибыль

Показатели	БУ	НУ
Доходы	3 850 222	3 222 936
Расходы	3 638 314	3 114 912
Прибыль (убыток) до налогообложения	211 908	108 024
Налог на прибыль (в т.ч.): (стр. 2410)	(57 842)	
текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(27 007)	(27 007)
отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(30 834)	

Отложенные налоговые активы и обязательства (балансовый метод)

Отложенный налоговый актив на начало периода	20 697
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	32 190
Отложенный налоговый актив на конец периода	23 941
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	66 268

Отложенный налог на прибыль

Изменение отложенных налоговых активов	3 244
Изменение отложенных налоговых обязательств	(34 078)
Расчетная сумма отложенного налога на прибыль	(30 834)
Сверка отложенного расчета на прибыль в ОФР (стр. 2412) с результатами расчетов	0
Сверка налога на прибыль в ОФР (стр.2410) с результатами расчетов	0

12.10. Кредиты и займы

Наименование	Вид обязательства долгосрочный/ краткосрочный	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
Кредит	Долгосрочный		176 545		176 545	31.12.27
Кредит	Краткосрочный	27 191	144 987		172 178	11.12.26
Займы	Долгосрочные	49 000		9 000	40 000	31.12.26

Займы	Краткосрочные		20 000		20 000	23.09.26
Итого		76 191	341 532	9 000	408 723	

12.11. О непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения какого-либо вида деятельности или ликвидации.

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 1 859 988тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 320 285тыс.руб., на 31.12.2023 – 833 109тыс.руб.

Общество не планирует продажу долгосрочных активов

Генеральный директор

А.А. Джатиев

13.03.2026г

