



ООО «Тепло-Тест»

Адрес юридический / фактический
625014, Тюменская область, г. Тюмень,
ул. Чекистов 28, стр. 5, офис 1

E-mail teplo-test@list.ru

тел: 8-3452-399-260

ИНН 7204205810 **КПП** 720301001

Наименование банка

ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
Г. МОСКВА

Расчетный счет 40702810400020008970

Корреспондентский счет 30101810145250000411

БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕХНОИНВЕСТ»

ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОИНВЕСТ»,
сокращенное наименование ООО «ТЕХНОИНВЕСТ».

Юридический адрес: 625008, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Самарцева, д.
3/9

Фактический (почтовый) адрес: 625008, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул.
Самарцева, д. 3/9

Дата государственной регистрации: 08 ноября 2015г.

Основной государственный регистрационный номер – 1147232024609

ИНН 7204205810

КПП 720301001

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности ООО «ТЕПЛО-ТЕСТ» является: 46.73 Торговля оптовая
лесоматериалами, строительными материалами и санитарно техническим оборудованием

Общество применяет налоговый режим ОСН (Общая система налогообложения)

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Филиалы (структурные подразделения) отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТЕПЛО-ТЕСТ» за отчетный период составила 6 чел.,
за предыдущий отчетный период составила 6 чел.

Уставный капитал ООО «ТЕХНОИНВЕСТ» определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 10 тыс. руб. и распределяется следующим образом:

тыс. руб.

| № п/п | Владельцы | Размер УК | Доля в УК, % |
|-------|------------------------------|-----------|--------------|
| 1 | Созонтова Елена Владимировна | 10 | 100 |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор – Юрлов Андрей Александрович ИНН 721900964587 с 11.06.2015г. по настоящее время.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТЕПЛО-ТЕСТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Нематериальные активы

Нематериальные активы за 2024 г., 2025 г. отсутствуют.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив (не предполагаемый к продаже), характеризующийся одновременно следующими признаками:

- если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для квалификации основных средств в качестве малоценных существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов
- ожидаемого морального устаревания
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения

Основные средства классифицируются по следующим видам и группам, к которым применяются следующие способы оценки и амортизации.

| № п/п | Группа | Стоимость | Способ амортизации |
|-------|--|-----------------------------|--------------------|
| 1 | Сооружения | по первоначальной стоимости | линейным способом |
| 2 | Машины и оборудование (кроме офисного) | по первоначальной стоимости | линейным способом |
| 3 | Офисное оборудование | по первоначальной стоимости | линейным способом |
| 4 | Транспортные средства | по первоначальной стоимости | линейным способом |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | по первоначальной стоимости | линейным способом |

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом

Амортизация начисляется за месяц.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 - перспективно.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Расходы на проведение регулярных (плановых) капитальных ремонтов основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве отдельных инвентарных объектов ОС в случае существенности их величины (более 50 %). Определяются в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной либо остаточной (балансовой) стоимости соответствующей группы основных средств.

Учет аренды

Общество выбрало применять нормы ФСБУ 25/2018 только по тем договорам аренды, которые предусматривают переход право собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта в субаренду, по договорам срок аренды, по которым больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения;

- Морального устаревания запасов;
- Потери ими своих первоначальных качеств;
- Снижения их рыночной стоимости;
- Сужения рынков сбыта запасов и др.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней стоимости. При необходимости корректировки стоимости МПЗ на отчетную дату, по результатам оценки минимальной стоимости продажи, создается резерв под обесценение МП. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- ✓ затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, авариями, пожарами и др.
- ✓ управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- ✓ расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения(создания) запасов;
- ✓ иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденным Приказом Минфина России от 16 мая 2025 года №56н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением, хранением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежными эквивалентами Обществом признаются аккредитивы.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг показываются без НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги показываются без НДС
- в составе платежей, связанных с оплатой труда, отражается оплата труда с учетом НДФЛ.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (отражаемый в бухгалтерской отчетности), определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Указанные данные должны соответствовать налоговой декларации по налогу на прибыль.

Оценочные обязательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В соответствии с п. 6 ПБУ 21/2008 общество раскрывает информацию об изменении оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации создавался.

Общество в отчетном периоде создало резерв по сомнительным долгам.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2024 года № 157н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения, о составе и содержании информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, образцы форм бухгалтерской отчетности, составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, состав промежуточной бухгалтерской отчетности, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения по инвентаризации активов и обязательств, а также

случаи, сроки, порядок обязательного проведения инвентаризации и перечень объектов бухгалтерского учета, подлежащих инвентаризации при ее обязательном проведении.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | Изменение видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | X | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 15 285 | (215) | 97 382 | (99 643) | - | (388) | X | X | 13 025 | (603) |
| | 3а 2024 г. | 20 284 | (149) | 101 270 | (106 269) | - | (65) | | X | 15 285 | (215) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 3а 2025 г. | - | - | 61 | (61) | - | - | | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 73 | (73) | - | - | | - | - | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | (388) | | - | - | - |
| Товары | 3а 2025 г. | 15 285 | (215) | 97 178 | (99 438) | - | (65) | | - | 13 025 | (603) |
| | 3а 2024 г. | 20 284 | (149) | 101 036 | (106 035) | - | - | | - | 15 285 | (215) |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | - | - | 144 | (144) | - | - | | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 161 | (161) | - | - | | - | - | - |

2. Денежные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|--------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Поступления - всего | 124 153 | 138 819 |
| в том числе: | | |
| от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 124 153 | 138 819 |
| Платежи - всего | (124 295) | (138 882) |
| в том числе: | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | (115 070) | (129 379) |
| в связи с оплатой труда работников | (5 179) | (5 318) |
| налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа | (3 962) | (4 095) |
| прочие платежи | (84) | (90) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | (142) | (63) |

3. Дебиторская задолженность

| 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 | За 2025 г. | 663 | (242) | - | - | - | - | - | - | 663 | (158) |
| | За 2024 г. | 663 | (242) | - | - | - | - | - | - | 663 | (242) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 18 | - |
| | За 2024 г. | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 18 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 636 | (242) | - | - | - | - | - | - | 636 | (158) |
| | За 2024 г. | 636 | (242) | - | - | - | - | - | - | 636 | (242) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 2 818 | | 3 927 | - | (5 198) | - | - | - | 1 547 | |
| | За 2024 г. | 2969 | | 5 905 | - | (6 056) | - | - | - | 2818 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 353 | | | - | (257) | - | - | - | 96 | |
| | За 2024 г. | - | | 353 | - | - | - | - | - | 353 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 113 | | 3 170 | - | (4 581) | - | - | - | 702 | |
| | За 2024 г. | 1 876 | | 4 914 | - | (4 677) | - | - | - | 2 113 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 349 | - | 754 | - | (355) | - | - | - | 748 | - |
| | За 2024 г. | 1 091 | - | 635 | - | (1377) | - | - | - | 349 | - |
| | За 2025 г. | 2 | - | 3 | - | (4) | - | - | - | 1 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|---|----------------|---|--------------|----------|--------------|--------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2024 г. | 1 | - | 3 | - | (2) | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 481 | (242) | 3 927 | - | (5 198) | - | (242) | X | 2 210 | (158) |
| | За 2024 г. | 3 632 | (242) | 5 905 | - | (6 056) | - | - | X | 3 481 | (242) |

5. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 210 | - | - | - | - | - | 210 |
| | За 2024 г. | 210 | - | - | - | - | - | 210 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 210 | - | - | - | - | - | 210 |
| | За 2024 г. | 210 | - | - | - | - | - | 210 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 11 173 | 127 546 | - | (132 363) | - | - | 6 356 |
| | За 2024 г. | 18 867 | 133 214 | - | (140 906) | (2) | - | 11 173 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 7 401 | 114 986 | - | (117 718) | - | - | 4 669 |
| | За 2024 г. | 14 855 | 120 173 | - | (127 627) | - | - | 7 401 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 901 | 701 | - | (2 530) | - | - | 72 |
| | За 2024 г. | 3 035 | 1 565 | - | (2 697) | (2) | - | 1 901 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 110 | 440 | - | (547) | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | 221 | 443 | - | (554) | - | - | 110 |
| Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 557 | 5 544 | - | (5 769) | - | - | 1 332 |
| | За 2024 г. | 666 | 4 937 | - | (4 046) | - | - | 1 557 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 204 | 5 875 | - | (5 799) | - | - | 280 |
| | За 2024 г. | 90 | 6 096 | - | (5 982) | - | - | 204 |
| Итого | За 2025 г. | 11 401 | 476 | - | (5 047) | - | X | 6 356 |
| | За 2024 г. | 18 867 | 133 214 | - | (140 906) | (2) | - | 11 173 |

6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в следующей таблице:

Тыс. руб.

| Наименование показателей | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| Выручка - всего | 107 905 | 117 413 |
| в том числе: продажа товаров | 107 905 | 117 413 |
| Себестоимость продаж - всего | (99 438) | (106 035) |
| в том числе: продажа товаров | (99 438) | (99 438) |
| Коммерческие расходы | (7 834) | (8 081) |

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|-----------|-----------|
| Аренда | 440 | 443 |
| Расходы на оплату труда | 5 944 | 6 166 |
| Страховые взносы | 1 129 | 1 071 |
| Отчисления на социальные нужды | 12 | 12 |
| Прочие затраты | 309 | 389 |
| Итого по элементам | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 7 834 | 8 081 |

7. Прочие доходы и расходы

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Услуги банка | (87) | (123) |
| Списание просроченной дебиторской и кредиторской задолженности | | 1 |
| Резерв по сомнительным долгам | 84 | 75 |
| Резерв под обесценение запасов | (388) | (65) |

Органы управления общества, вознаграждение основному управленческому персоналу

Высшим органом управления Общества являются: единственный участник Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В 2024 г. начислены дивиденды в сумме 64 540 руб., выплачены в сумме 56 150 руб. (НДФЛ в сумме 8 390 руб.).

В 2025 г. начислены дивиденды в сумме 57 471 руб., выплачены в сумме 50 000 руб. (НДФЛ в сумме 7 471 руб.).

События после отчетной даты

Общество не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Спорных вопросов, находящихся в стадии досудебного урегулирования, а также в отношении, которых существует вероятность возникновения спора - нет. По арбитражным искам, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность – нет.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Не денежные операции

В течение 2023 – 2025 гг. Общество не осуществляло неденежные операции.

Совместная деятельность

В 2023 – 2025 гг. отсутствовала совместная деятельность.

Информация о государственной помощи

В течение 2023 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор

А.А. Юрлов