

**Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Технологии Монтажа
Коммуникаций "ПОЛИОН"»**
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТМК "ПОЛИОН"» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год (предыдущий год). Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

1. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – несет директор Общества.

2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ТЕХНОЛОГИИ МОНТАЖА КОММУНИКАЦИЙ "ПОЛИОН"
Сокращенное наименование	ООО ТМК "ПОЛИОН"
ИНН/КПП	6671450707/667101001
ОКПО	27712912
ОГРН	1146671011541
Кем управляется	Единолично директором
Главный бухгалтер	Штатным расписанием не предусмотрен, ведение бухгалтерского и налогового учета возложена на директора
Юридический адрес	620146, Свердловская обл, Екатеринбург г, Московская ул, дом № 212, корпус 4, квартира 49
Фактический адрес	620146, Свердловская обл, Екатеринбург г, Московская ул, дом № 212, корпус 4, квартира 49
Почтовый адрес	620146, Свердловская обл, Екатеринбург г, Московская ул, дом № 212, корпус 4, квартира 49
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Дополнительный ОКВЭД	43.11, 43.12.3, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.91, 43.99, 43.99.1, 45.1, 45.3, 46.73, 47.52, 49.4, 52.29
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1/1

Уставный капитал — 15 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Вахрин Вадим Александрович.

РАЗДЕЛ 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика в новой редакции по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом генерального директора от: 25.12.2024. Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

1. Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

2. Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

3. Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

2.2. Основные средства

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. рублей, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Начало начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, конец начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности основных средств, стоимость которых не погашается, не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Компании, имеющие право на упрощенный учет и отчетность, могут не проверять запасы на обесценение и не создавать резерв (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Активы, относящиеся к группам: инструменты, мебель, хозяйственный инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, обладающие признаками основных средств, но стоимостная оценка которых не более 40 тыс. руб. за единицу, признаются незначительными активами.

Порядок учета незначительных активов:

Активы, стоимость которых находится в пределах до 40 тыс. руб., принимаются к учету в состав внеоборотных активов с последующим вводом в эксплуатацию в следующем порядке:

- в случае, если на момент ввода в эксплуатацию стоимость объекта не превысила стоимостного лимита в 40 тыс. руб., стоимость такого объекта в БУ одновременно относится в состав расходов и одновременной постановкой на забалансовый счет учета малоценных основных средств;

- в случае превышения стоимостного лимита, учитываются в составе основных средств в общем порядке.

Общество устанавливает ликвидационную стоимость на основании п.п. 30-31 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация и признание объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования или дату заключения договора аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. Срок аренды и его классификация пересматриваются в случае изменения условий договора. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. **При этом порядок учета и признания предмета аренды в качестве права пользования (Общество – Арендатор), либо в качестве объекта учета операционной аренды (Общество**

– Арендодатель), в том числе учет арендных платежей ведется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности: материалы, топливо, запасные части, а также инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальное оборудование, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

В соответствии с п.п. 9, 10 разд. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются: по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (суммы, уплаченные поставщику при приобретении, затраты на доставку запасов до места потребления).

В качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции внеоборотных активов, в сумме балансовой стоимости активов и затрат, разборкой объектов извлечения материальных ценностей.

Себестоимость запасов при списании рассчитывается по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма депозитных вкладов по состоянию на 31 декабря 2025 года в размере 1 026 тыс. рублей (Приложение №3 к пояснению). Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения на три отчетные даты в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.5. Денежные средства

К денежным эквивалентам могут быть отнесены:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).
- денежные документы, учитываемые на счете 50

В бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты отражаются в составе показателя «Денежные средства».

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская и кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную или просроченная,

отсутствуют, что подтверждено результатами инвентаризации расчетов по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег или других вещей в составе кредиторской задолженности.

Задолженность подразделяется на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в отчетном периоде, когда по условиям договора и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее – текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается без учета причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из направлений использований предоставленного займа (кредита).

Дополнительные затраты по займам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства, такие как резерв на оплату отпусков.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на 31 декабря 2025 года представлена в таблице:

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в	Отсутствуют

2.9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы

При учете расходов Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н (с изменениями и дополнениями).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от сдачи имущества в аренду или субаренду;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет - по мере выявления;
- доходы от списания оценочных обязательств;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основной вид деятельности компании - это технологии монтажа и строительство коммуникаций.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Расходы

При учете расходов Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом Минфина от 06.05.1999 № 33н (с изменениями и дополнениями).

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При определении порядка формирования прочих расходов, Общество руководствуется перечнем, установленным в разделе III ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания управленческих расходов: для учета управленческих затрат Общество использует счет учета 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; маркетинговые расходы, другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Ученные на 26 счете расходы в конце каждого отчетного периода (месяца) закрываются на 90 счет. В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности».

Прямые расходы в отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2120 «Себестоимость».

Оплата страховой премии в БУ учитывается в составе выданных авансов. Расходы на оплату премии не признаются расходами будущих периодов, т. к. это «длящаяся» услуга (п. 3, 16 ПБУ 10/99, Рекомендация

Р-13/2011 КпР «Договор страхования у страхователя»). Для расчетов по страховым премиям предусмотрен специальный счет 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования». Затраты на страхование признаются расходами по обычным видам деятельности равномерно в отчетном периоде пропорционально количеству календарных дней в течении срока действия договора на счета затрат (п. 5 ПБУ 10/99).

Прочие расходы

В отчете о финансовых результатах свернуто отражаются:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и материально производственных запасов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов и обязательств одного вида (под обесценение запасов, резерв по сомнительным долгам).

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

По итогам 2025 году Обществом получена прибыль в сумме 20 тыс. руб. Общая сумма нераспределённой прибыли составила 589 тыс. руб.

Обществом в отчетном периоде не производило выплату дивидендов.

2.11. События, произошедшие после отчетной даты

Событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, повлиявших или влияющих на финансовые результаты или активы Общества не было.

2.12. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

ООО ТМК "ПОЛИОН" намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО ТМК "ПОЛИОН" продолжать свою деятельность непрерывно.

В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Ситуация с СВО не повлияла на способность организации продолжать свою деятельность.

2.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

1. Механизм управления рисками

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

2. Финансовые риски

Финансовый риск — это вероятность понести убытки, потерять капитал или получить доход ниже ожидаемого из-за неопределенности, изменения рыночных условий, сбоев в работе или действий контрагентов. Он неотъемлемо связан с любой финансовой деятельностью, инвестициями и бизнесом, включая валютные колебания, инфляцию и риск невозврата долга. Общество подвержено рыночному риску.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на будущую готовую продукцию из-за недобросовестных конкурентов. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя займы и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность.

3. Другие виды рисков

3.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

3.2. Политические риски

Общество осуществляет основную деятельность на всей территории Российской Федерации. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на ГСМ. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. Применяемые к Российской Федерации санкции в части блокировки бизнеса и ухода с российского рынка значительного количества иностранных компаний в части поставки ряда машин и оборудования, запасных частей, могут повлиять на техническое вооружение Общества. Значительное удорожание материалов, запасных частей, машин, оборудования, пересмотр логистических цепочек поставок также могут привести к негативным экономическим результатам деятельности Общества. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в течение отчетного периода представлено в Приложении 1 Пояснений.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в 2025 и 2024 году не производились.

Авансы, выданные на приобретение основных средств, по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств отсутствует.

Арендованные основные средства: транспортное средство по договору б/н от 09.01.2025, на срок 11 мес. ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении данного договора.

2. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Приложении 2 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов на сумму 0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., 31.12.2023 отсутствуют.

Авансы, выданные на приобретение запасов отражены в Балансе составе дебиторской задолженности:

по состоянию на 31.12.2025 г. – 725 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2024 г. – 47 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2023 г. – 678 тыс. руб.

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	-	61	10
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	61	10

Все денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. доступны для использования.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Приложении 3 Пояснений.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствует.

Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет, вся задолженность на конец отчетного периода относится к текущей деятельности Общества, в связи с этим резерв по сомнительным долгам не формировался.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Все обязательства Общества, отраженные по строке 1520 Баланса представлены в Приложении 4 Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о расходах отчетного периода в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже:
Тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 088	5 460
Затраты на оплату труда	155	133
Отчисления на социальные нужды	47	40
Амортизация	57	12
Содержание арендованного имущества (недвижимость, транспортные средства)	436	569
Прочие расходы	6	8
Бухгалтерские, юридические, аудиторские и прочие консалтинговые услуги	666	666
Итого по элементам	8 455	6 888
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 455	6 888

7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2025 гг. были произведены и понесены следующие прочие расходы тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350)	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Комиссия банка	12	10
Списание выделенного НДС на прочие расходы	13	15
Списание дебиторской задолженности	33	11
Итого прочие затраты	58	36

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество не применяет ПБУ 18/02, в строке 2410 Отчета о финансовых результатах указывает налог на прибыль в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль Общество за отчетный период составил 24 т.р

IV. Операции со связанными сторонами.

Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н Общество не применяет.

V. Условные факты хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Директор

Вахрин Вадим Александрович



1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	сплано		амортизация	обесценение	Изменения за период		переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	219	(124)	98	(113)	113	(57)	-	-	-	-	205	(58)
	За 2024 г.	113	(58)	107	-	-	(56)	-	-	-	-	219	(124)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	219	(124)	98	(113)	113	(57)	-	-	-	-	205	(58)
	За 2024 г.	113	(58)	107	-	-	(56)	-	-	-	-	219	(124)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты перепрофилирования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ с недвижимостью	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Ведущий бухгалтер / В.И. Вильямов

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	г- накопленные амортизация и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценки		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ТК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	136	95	45
в том числе:			
Офисное оборудование	136	95	45
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосертифицированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-



Вашин В.А.

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		0	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 372	-	5 762	(7 135)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	3	-	6 656	(5 286)	-	-	X	X	1 372	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 372	-	2 527	(136)	-	-	(3 763)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	5 567	(127)	-	-	(4 070)	-	1 372	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	(25)	-	-	(77)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 235	(6 998)	-	-	3 763	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	987	(5 134)	-	-	4 147	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Ведущий бухгалтер

3.1. Финансовые вложения

3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	I-я начало года		поступило	Изменения за период				I-я конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		описано		проценты (включая доведенная первоначальная стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Пан	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По процентам по истребленному займу	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	27 713	(26 687)	-	-	-	-	1 026	-
	3а 2024 г.	600	-	500	(1 100)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	27 713	(26 687)	-	-	-	-	1 026	-
	3а 2024 г.	600	-	500	(1 100)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	27 713	(26 687)	-	-	-	-	1 026	-
	3а 2024 г.	600	-	500	(1 100)	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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	-	-	-



Земель

3.2. Дебиторская задолженность
3.2.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кред	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткоср	За 2025 г.	95	-	738	-	(73)	-	-	-	759	-
в	За 2024 г.	911	-	47	-	(852)	(12)	-	-	95	-
Р	За 2025 г.	46	-	724	-	(46)	-	-	-	724	-
ас	За 2024 г.	568	-	43	-	(556)	(12)	-	-	46	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
ас	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Р	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	20	-
ас	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
А	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	20	-	-	-	(7)	-	-	-	13	-
ас	За 2024 г.	17	-	3	-	-	-	-	-	20	-
Р	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
ас	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	296	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Р	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ас	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Вручен

Приложение №4 к пояснению Бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО ТМК «ПОЛИОН»

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 069	333	-	(77)	(1)	-	1 324
	3а 2024 г.	1 158	292	-	(382)	-	-	1 069
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	57	-	-	(52)	(1)	-	4
	3а 2024 г.	71	52	-	(66)	-	-	57
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	3а 2025 г.	840	104	-	(10)	-	-	934



и кредиторами										
Расчеты по аренде	За 2024 г.	631	209	-	-	-	-	-	-	840
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	137	16	-	(15)	-	-	-	-	138
	За 2025 г.	139	31	-	(33)	-	-	-	-	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	16	159	-	-	-	-	-	-	175
	За 2025 г.	204	-	-	(188)	-	-	-	-	16
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	3	1	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	4
	За 2025 г.	-	-	-	(3)	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	15	53	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	107	-	-	(91)	-	-	-	-	69
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	1 069	333	-	(77)	(1)	X	-	-	1 324
	За 2025 г.	1 156	292	-	(382)	-	X	-	-	1 069

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего:			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				логашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

- Bayan RK