

**Общество с ограниченной ответственностью «Т.П.К.»**  
**ИНН 9308001701, КПП 930801001, ОГРН 1229300009102**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Т.П.К.».

1.2. Юридический адрес – 283085, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ДОНЕЦК, Г. ДОНЕЦК, УЛ. МАЛОВА, Д. 1Е.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2008.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 10 человек  |
| Производство               | 7 человек   |

1.6. Уставный капитал составляет 2 400 000 руб. Участниками являются:

- Ф.Х. Асадулин с долей 10 процентов;
- ООО «Т.П.К.» с долей 90 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.Ю. Петрунин (приказ № 7 от 06.11.2014).

Главный бухгалтер Общества: В.Ю. Петрунин (приказ № 7 от 06.11.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Т.П.К.» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

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

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Основание                                   |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                             |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в балансе, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                                 | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.                                                                                                                                                                                                                       | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений                                                                                                                  | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»      |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.                                                                                                              |                                                                                                           |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                      | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                      | Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.                                                                   | п. 9 ПБУ 10/99                                                                                            |

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору долгосрочной аренды № Б/Н от 04.08.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету следующие значимые основные средства: производственно-бытовое здание, генератор азота, вакуумная массировочная машина, автоматические установки для жарки, камера к фасовочно-упаковочному аппарату для азотной среды, компрессоры, линия жарки, упаковочная машина, фасовочно-упаковочные аппараты для пищевых продуктов, фотосепаратор. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

#### 7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

#### 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырьё и готовая продукция. Основную часть материальных запасов составляет семена подсолнечника, тыквы, арахис, пленка упаковочная. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

#### **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 80 631 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 15 305 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продукции по сравнению с предыдущим периодом на сумму 17 581 тыс. руб.

#### **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является Асадулин Ф.Ф., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

#### **11. Дебиторская задолженность**

На конец отчетного периода у предприятия существует незначительная краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и покупателями, обусловленная условиями текущих договоров и отсрочки платежей по ним. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7 и 7.1.

#### **12. Обязательства**

Общество имеет полученные долгосрочные займы, полученные в 2024г. и срок возврата по которым не наступил. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8 и 8.1.

#### **13. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество получило чистую прибыль в размере 1 536 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор Общества



Петрунин В.Ю.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 46 796                    | -                      | 63 855              | (83 479)                  | -                      | -                      | X                         | -                      | 27 172                    | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | 27 360                    | -                      | 77 090              | (57 654)                  | -                      | -                      | X                         | -                      | 46 796                    | -                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | 46 414                    | -                      | 47 761              | (16 689)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 24 553                    | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | 26 722                    | -                      | 67 975              | (8 446)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 46 414                    | -                      |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | 383                       | -                      | -                   | (66 790)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 619                     | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | 638                       | -                      | 7                   | (49 209)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 383                       | -                      |
| Товары                                             | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 16 094              | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | 9 109               | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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





## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |           |                                          |          |   | На конец<br>периода |                          |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------|----------|---|---------------------|--------------------------|
|                                                          |            |                | поступило                                                                                          |           | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | списано  |   |                     | переклассифици<br>ровано |
|                                                          |            |                | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | на доходы |                                          | погашено |   |                     |                          |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | 3а 2025 г. | 91 652         | 833                                                                                                | -         | -                                        | -        | - | 92 485              |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 36 974         | 54 678                                                                                             | -         | -                                        | -        | - | 91 652              |                          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с разными дебиторами<br>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. | 91 652         | 833                                                                                                | -         | -                                        | -        | - | 92 485              |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 36 974         | 54 678                                                                                             | -         | -                                        | -        | - | 91 652              |                          |
| Безвозмездные поступления                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты по возмещению<br>материального ущерба            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | 3а 2025 г. | 16 313         | 6 325                                                                                              | -         | (20 441)                                 | -        | - | 2 197               |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 32 181         | 14 967                                                                                             | -         | (30 834)                                 | -        | - | 16 313              |                          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | 3а 2025 г. | 2 937          | 725                                                                                                | -         | (3 002)                                  | -        | - | 660                 |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 3 516          | 2 362                                                                                              | -         | (2 941)                                  | -        | - | 2 937               |                          |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | 3а 2025 г. | 10 567         | 4 162                                                                                              | -         | (14 719)                                 | -        | - | 10                  |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 22 705         | 12 583                                                                                             | -         | (24 721)                                 | -        | - | 10 567              |                          |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
| Расчеты по аренде                                        | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -         | -                                        | -        | - | -                   |                          |

