
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАКРЕСУРС-М»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАКРЕСУРС-М».

Юридический адрес: 109316, г. Москва, пр-кт Волгоградский, д. 2, эт. 8 помещ. I ком. 10.

Место нахождения организации (фактический адрес): 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, дом 2, офис 820 Дата регистрации: 15.08.2007 Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1077759118161.

ИНН/КПП: 7723624589 / 770901001

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности ООО «ТРМ» в 2025 году является:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом получены лицензия: серия ГТ № 0134077 от 12.01.2023г. до 04.12.2025г., а следующая лицензия серия ГТ № 0142542 от 30.12.2025г. до 24.10.2030г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТРМ» в 2024 составила 6 человек, а в 2025 году составила 7 человек.

ООО «ТРМ» не входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Доля учредителей – иностранных юридических лиц в Уставном капитале составляет 0%.

Единственным участником является – Сулейманов Марат Альфитович.

Конечным бенефициаром является – Сулейманов Марат Альфитович.

Дочерних и зависимых организаций

Структура органов управления Общества включает в себя:

- единственного участника: Сулейманов М.А.
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Шарипова Камила Замильевна

Генеральный директор избирается Собранием Участников сроком на 5 лет. Решением Собрания №01/2022 от 08 февраля 2022 г. в должности генерального директора на период с 08.02.2022г. по 08.02.2027г. подтвержден гражданином Российской Федерации Сулеймановым М.А.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год (далее – бухгалтерская отчетность) подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «СиБиЭс Групп – Аудит».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Основные положения учетной политики на 2025 год

Основные положения учетной политики на 2025 год:

В целях бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

I. Организационная часть

Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С-8.3.

Организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), приведенную в письме ФНС России от 21.10.2013 №ММВ-20-3/96.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Первичные учетные документы составляются в бумажном и электронном виде. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию — оператора электронного документооборота. Применяются утвержденные ФНС России форматы документов.

Первичные учетные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа,
 - подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в ее сертификате.
- Правом подписи обладает сотрудник предприятия, а именно Генеральный директор.

Первичные учетные документы хранятся в течение пяти лет. По требованию налоговой инспекции первичные документы представляются в электронном виде.

Для присоединения контрагента к участию в системе электронного документооборота (ЭДО) ООО «ТРМ» с контрагентом отправляется приглашение к обмену по ЭДО. После принятия приглашения электронные документы, отправленные и полученные согласно

оговоренным оператором правилам электронного документооборота, признаются обеими сторонами юридически эквивалентными документам в письменной форме. Юридическая значимость, законность и действительность таких документов не могут быть оспорены лишь на основании того, что они созданы в электронном виде.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

II. Методическая часть

1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

а) Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

б) Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

в) Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

г) Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из сроков полезного использования. 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.

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

е) Обществом в учете выделены следующие группы однородных объектов основных средств и принятые по ним сроки полезного использования:

Группа активов	Срок эксплуатации
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 3 лет

2. Нематериальные активы

С 1 января 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с Учетной политикой (п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»), нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Если вложения в НМА полностью или частично оплачиваются неденежными средствами (по договору мены), то фактическими затратами считается справедливая стоимость передаваемых активов, работ или услуг (п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»). При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды от использования этого актива (п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Ликвидационная стоимость НМА считается равной нулю.

3. Запасы

а) В соответствии с п.3. ч.1 ФСБУ 5/2019 к запасам принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

б) Учет материально-производственных запасов в организации ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

в) Оценка при признании. Запасы организации признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка после признания. Запасы организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

г) При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов в организации рассчитывается по средней стоимости.

4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

а) Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

б) Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

в) Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

г) По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

д) При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

е) Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

ж) При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

з) Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

и) Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

5. Резервы по оценочным обязательствам

а) Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется при проведении инвентаризации дебиторской задолженности.

б) Оценка задолженности перед работниками по неиспользованным отпускам на предмет необходимости создания резерва на оплату отпусков осуществляется при проведении

инвентаризации оценочного обязательства по выплате отпусков.

в) Оценка МПЗ на предмет необходимости создания резерва под обесценение МПЗ осуществляется при выявлении факторов обесценения запасов.

6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

а) При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

б) Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

в) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

г) По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

а) Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

б) В соответствии с ПБУ 18/02 показатели, характеризующие налог на прибыль, должны быть раскрыты в отчете о финансовых результатах организации. К таким показателям отнесены: расход (доход) по налогу на прибыль; отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Показатель расхода (дохода) по налогу на прибыль отражают в качестве статьи,

уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. В Отчете о финансовых результатах его показывают с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

а) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

б) Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

в) Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

г) Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

9. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

а) Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

б) Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

в) Если организация имеет несколько договоров с покупателем (или поставки по одному договору осуществляются неоднократно) и оплата произведена покупателем без указания конкретного договора (конкретной поставки), для целей расчета курсовой разницы считается, что оплата произведена покупателем в счет погашения наиболее ранней из имеющихся задолженностей по данным договорам (поставкам).

г) Применяемые курсы валют на 31.12.2025 и на 31.12.2024

Курс ЦБ РФ составил:	на 31.12.2024	на 31.12.2024
доллар США	78,2267 рублей	101,6797 рублей
евро	92,0938 рублей	106,1028 рублей

10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

а) В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

б) Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

в) Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

г) Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2023, 2024 и 2025 года

3.1. Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.2. В отчетном периоде 2025 году поступления основных средств составили 91 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года – 162 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2025 году Обществом не проводилась.

В 2024 году поступления основных средств составили 46 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года – 1 012 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2024 году Обществом не проводилась.

В 2023 году поступления основных средств составили 205 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года – 3 076 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2023 году Обществом не проводилась.

Проведенная проверка на обесценение необоротных активов на 31.12.2025 г. не показала признаков их обесценения в соответствии с требованием МСФО 36 «Обесценение активов».

3.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

В строке 1210 «Запасы» в 2023 и 2024 году отражены расходы на тару и вкладыши по трудовым книжкам, а в 2025 году отражены расходы на тару, вкладыши по трудовым книжкам и остатки товаров, которые хранятся у хранителей продукции.

В строке 1240 «Финансовые вложения» отражены в 2025 году безотзывной депозит в сумму 50 000 тыс. руб. на 12 месяцев в качестве обеспечения в рамках условий по кредитным договорам, заключённым в 2025 году.

В строке 1260 «Расходы будущих периодов» отражены расходы будущих периодов со сроком списания 12 месяцев. (Приложение № 1)

3.4. Дебиторская задолженность.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода 2025 год занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками.

Общая сумма дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) на 31.12.2025 – 538 602 тыс. руб.:

Общая сумма дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) на 31.12.2024 – 595 177 тыс. руб.:

Общая сумма дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) на 31.12.2023 – 612 954 тыс. руб.:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 равен нулю.

3.5. Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями.

3.6. ООО «ТРМ» привлекло кредитные средства и по состоянию на 31.12.2025 г. долг по ним числится в следующих размере 374 692 тыс. руб., на 31.12.2024 г. долг по ним числится в следующих размере 281 936 тыс. руб. и на 31.12.2023 в размере 122 542 тыс. руб. (Приложение №2). За 2025 год обязательство по займам и кредитам увеличилось на 92 756 тыс. руб. За 2024 год обязательство по займам и кредитам увеличилось на 159 393 тыс. руб. За 2023 год на 122 487 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 обеспечением по договору кредитному являлось поручительство единственного участника, а также заключались договора залога имущественных прав с банком в рамках кредитных договоров на суммы пост оплат по договорам с покупателями в размере 50% от суммы пост оплаты.

Наименование	Сумма обеспечения на 31.12.2025	Сумма обеспечения на 31.12.2024	Сумма обеспечения на 31.12.2023
Банк кредитор	158 282 тыс. руб.	45 793 тыс. руб.	85 127 тыс. руб.

Проценты по кредитам, включены в прочие расходы:

В 2025 году, сумма составила 35 908 тыс. руб.;

В 2024 году, сумма составила 82 348 тыс. руб.;

В 2023 году величина процентов по займам и кредитам включенная в прочие расходы составила 35 567 тыс. руб.

3.7. Доходы будущих периодов на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

3.8. Выручка без налога на добавленную стоимость по видам деятельности в 2025 году составила 3 109 820 тыс. руб.

Выручка без налога на добавленную стоимость по видам деятельности в 2024 году составила 3 880 103 тыс. руб. (Приложение №3)

3.9. Прочие доходы в 2025 году составили 52 347 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 22 958 тыс. руб. и включает в себя

(Приложение №4)

3.10. Себестоимость продаж по видам деятельности в 2025 году составила 2 878 825 тыс. руб.

Себестоимость продаж по видам деятельности в 2024 году составила 3 184 701 тыс. руб. и включает в себя (Приложение №5)

3.11. Прочие расходы в 2025 году составили 37 803 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 85 703 тыс. руб. и включает в себя

(Приложение №6)

3.12. В отчетном году величина расхода (дохода) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составила 43 164 тыс. руб., в 2024 году 70 145 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль, определенная в соответствии с правилами Налогового кодекса РФ составила 43 164 тыс. руб. (в 2024 году сумма налога на прибыль составила 70 145 тыс. руб.)

Наименование показателя	2 024 год	2 024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	171 898	349 726
Применяемая ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль, тыс. руб.	-34 380	-69 945
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	-8 784	-197
Налог на прибыль стр. 2410 ОФР, тыс. руб.	-43 164	-70 142
в т.ч. Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации), тыс. руб.	-43 164	-70 145
отложенный налог на прибыль, в т.ч., тыс. руб.	0	0
отложенные налоговые активы, тыс. руб.	0	0
отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	0	0

Отложенный налог на прибыль отсутствует.

С 01.01.2025г. изменилась ставка налога на прибыль с 20% на 25% (17% - субъект, 8% - ФБ).
На 31.12.2025 года Общество не пересчитывало отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства с связи с изменением ставки налога на прибыль, т.к. величина вычитаемых и налогооблагаемых разниц на 31.12.2024 год равна нулю.

4.Связанные стороны

4.1. Перечень участников:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	Генеральный директор Шамирова Камила Замильевна	Единоличный исполнительный орган	Нет /0%	0%
2	Сулейманов Марат Альфитович	Учредитель	100%	100%

Согласно п. 12 ПБУ 11/2008 Общество не выплачивает долгосрочные вознаграждения, суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, согласно внутренним положениям.

Сведения о задолженности связанных сторон (перед связанными сторонами), списанной в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

Расчеты со связными сторонами осуществляются денежными средствами, сроки расчетов установлены договором и локальными, нормативными документами Общества.

5. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

5.1. Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не выявлены.

5.2. На текущий момент Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество обладает всеми необходимыми ресурсами и профессиональной командой для стабильной работы, сохраняет рынки сбыта, доступность сырья и имеет их альтернативные источники. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют

31.03.2026г.

Генеральный директор
ООО «ТРМ»



К. З. Шарипова

Приложение № 1
Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы»
ст.1260: (тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Расходы будущих периодов, страхование а/м	66,00	33,00	-
КриптоПро CSP 5.0	1,00	-	0,67
Обслуживание 1С	-	-	3,09
Обслуживание СБИС	4,00	-	3,38
ИТОГО:	71,00	33,00	7,14

Генеральный директор ООО "ТРМ"

Шарипова К.З.



Расшифровка кредитного портфеля ст.1510, тыс. руб.								
Тип (кредит/небанковская ссуда/займ)	Дата договора о кредитовании	Максимальный лимит кредитования, тыс. руб.	Остаток ссудной задолженности, тыс.руб. на 31.12.2025г.	Остаток ссудной задолженности, тыс.руб. на 31.12.2024г.	Остаток ссудной задолженности, тыс.руб. на 31.12.2023г.	Ставка, % годовых	Дата возврата по договору	Вид обеспечения
Кредит 1/2023	январь 2023	161 340,00	-	-	122 542,00	ключ+4%	апрель 2024	поручительство учредителя
Кредит 2/2023	июль 2023	348 584,00	-	-	-	ключ+4%	декабрь 2023	поручительство учредителя
Кредит 3/2023	июль 2023	96 000,00	-	-	-	ключ+4%	апрель 2024	поручительство учредителя
Кредит 1/2024	январь 2024	1 700 000,00	-	-	-	ключ+4%	декабрь 2024	поручительство учредителя
Кредит 2/2024	июль 2024	480 000,00	-	281 936,00	-	ключ+4%	июнь 2025	поручительство учредителя
Кредит 3/2024	декабрь 2024	300 000,00	-	-	-	ключ+4%	декабрь 2025	поручительство учредителя
Займ юр.лиц. 1/2024	январь 2024	130 000,00	-	-	-	16%	60 дней с момента получение займа	-
Кредит 1/2025	август 2025	250 000,00	124 692,00	-	-	ключ+4%	август 2026	поручительство учредителя
Кредит 2/2025	август 2025	250 000,00	177 786,00	-	-	ключ+4%	август 2026	поручительство учредителя
Кредит 3/2025	декабрь 2025	250 000,00	72 214,00	-	-	ключ+4%	декабрь 2026	поручительство учредителя
Итого:			374 692,00	281 936,00	122 542,00	x	x	x

Генеральный директор ООО "ТРМ"



Шарипова К.З.

Приложение № 3
Структура выручки по видам деятельности
ст.2110, тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма реализация за 2025г.	Сумма реализация за 2024г.
ГСМ 1	1 767 344,00	3 211 964,00
ГСМ 2	203 462,00	266 940,00
Металлы 1	860 061,00	149 092,00
Металлы 2	278 102,00	182 114,00
Комиссионное вознаграждение	8,00	75,00
Зерно	-	6 331,00
ЖД Тариф	-	52 081,00
Транспортные услуги	-	11 506,00
Прочие	843,00	-
Итого	3 109 820,00	3 880 103,00

Генеральный директор ООО "ТРМ"



Шарипова К.З.

Приложение № 4
Расшифровка Прочих доходов
ст.2320 и 2340, тыс.руб.

Вид дохода	Сумма доходов за 2025г.	Сумма доходов за 2024г.
Проценты от размещения НСО в БАНК 1	7 001	14 523,00
Проценты от размещения НСО в БАНК 2	25 511	5 849,00
Доходы (минус НДС) от сдачи имущества в аренду	60,00	60,00
Проценты по займам к получению	651,00	
Штрафы, пени неустойки по хоз.договорам к получению	17 940	2 520,00
Прочие внереализационные доходы	1 184	6,00
Итого	52 347,00	22 958,00

Генеральный директор ООО "ТРМ"



Шарипова К.З.

Приложение № 5
Структура себестоимости по видам деятельности
ст.2120 , тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма себестоимости за 2025г.	Сумма себестоимости за 2024г.
ГСМ 1	1 661 783,00	2 659 090,00
ГСМ 2	160 811,00	241 879,00
Металлы 1	851 546,00	147 616,00
Металлы 2	204 685,00	117 588,00
Зерно		7 022,00
Транспортные услуги		11 506,00
Прочие металлы		-
Итого	2 878 825,00	3 184 701,00

Генеральный директор ООО "ТРМ"

Шарипова К.З.



Приложение № 6
Расшифровка Прочих расходов
ст.2330 и 2350, тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расходов за 2025г.	Сумма расходов за 2024г.
Проценты по кредитам	35 908,00	81 552,00
Проценты по займу	-	796,00
Расходы на услуги банков	136,00	146,00
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	541,00	470,00
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам к уплате	1 025,00	2 719,00
Прочие косвенные расходы	193,00	20,00
Итого	37 803,00	85 703,00

Генеральный директор ООО "ТРМ"

Шарипова К.З.

