

ООО «ТМК-сервис»

394033, Воронежская область, г. о. город Воронеж, г. Воронеж, ул. Остужева, д.70
ИНН 3662258952 КПП 366301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТМК-сервис» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 28.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Краткая характеристика деятельности организации.

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК-сервис"
Сокращенное наименование	ООО "ТМК-сервис"
Юридический адрес	394033, Воронежская область, г. о. город Воронеж, г. Воронеж, ул. Остужева, д.70
Регистрационный номер (ОГРН)	1183668003265
Дата регистрации	31.01.2018
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области
ИНН/КПП	3662258952/ 366301001
Постановка на учет по месту нахождения	Межрайонная ИФНС России № 17 по Воронежской области
Основной вид деятельности	10.72 Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025— 122 чел.

Высшим органом управления организации является Совет учредителей.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом - Управляющий и директор.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несут Управляющий и директор.

Информация об участниках Общества

№	Наименование/ФИО	ИНН	Адрес регистрации	Размер доли
---	------------------	-----	-------------------	-------------

1	Коростелев Алексей Васильевич	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	25 %
2	Медведев Дмитрий Вячеславович	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	25%
3	Тогушов Роман Викторович	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	35%
4	Тогушов Никита Романович	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	5%
5	Тогушова Вероника Романовна	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	5%
5	Тогушова София Романовна	Персональные данные не указаны - согласие физ.лица не получено	5%

Уставный капитал 10 000 рублей. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Информация о филиалах и представительствах

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Общество не входит в состав групп компаний и не имеет вложений в дочерние и зависимые общества.

Информация об участии в совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником совместной деятельности.

Информация о связанных сторонах и конечном бенефициаре

Связанные стороны	Статус контрагента	Характер взаимоотношений
ИП Медведев Дмитрий Вячеславович	Учредитель	Участие в уставном капитале (25%)
	Поставщик услуг	Посреднические операции – услуги управления, услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета
ИП Коростелев Алексей Васильевич	Учредитель	Участие в уставном капитале (25%)
	Поставщик услуг	Посреднические операции – услуги управления

Информация о счетах в кредитных организациях

ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

Адрес: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19

ИНН 7707083893, КПП 773601001 БИК 042007681

Номер счета	Дата открытия	Вид счета
40702810113000023487	07.02.2018	Расчетный счет

АО "ТБАНК"

Адрес: 127287, г. Москва, ул. 2-я Хуторская, д.38А, стр. 26

ИНН 7710140679, КПП 771301001 БИК 044525974

Номер счета	Дата открытия	Вид счета
40702810310002014214	27.11.2025	Расчетный счет

Информация об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- МПЗ списываются по средней себестоимости;
- деятельность Общества имеет следующие направления: производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, оптовая торговля;

-расход материально-производственных запасов учитывается в фактических размерах. При этом для контроля за обоснованностью расходов ведется оперативный учет расходов следующих видов: а) расхода основного сырья для производства продукции – по нормативам из калькуляционных карт, утвержденных руководителем организации по согласованию с главным технологом; б) прочих материально-производственных запасов при отпуске материально ответственными лицами. Для контроля за обоснованностью расходов применяется инвентаризационный метод.

-Незавершенное производство, полуфабрикаты и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости. Оценка незавершенного производства, полуфабрикатов и готовой продукции проводится ежемесячно на последнюю дату отчетного периода методом инвентаризации остатков. Учет незавершенного производства, полуфабрикатов и готовой продукции ведется по элементам прямых расходов, учитываемых на счете 20.

-Учет готовой продукции ведется без использования счета 40. Для управленческого учета готовая продукция учитывается по договорным ценам с учетом отклонений от фактической себестоимости на отдельном субсчете счета 43.

- Управленческие расходы; расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываемые по дебету счета 26, по окончании отчетного периода полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

- налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя их суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета на 2025 год:

- Общество использует право на вычет НДС с перечисленной предоплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида учитываются в составе внереализационных расходов;
- амортизация по основным средствам начисляется линейным методом;
- при выбытии материалов используется метод средней стоимости.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о патентах, товарных знаках, разрешениях и лицензиях

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Товарный знак «Fat Buffalo» №864230, дата регистрации 14.04.2022 г., дата истечения срока 15.09.2031 г.

Товарный знак "Ели Хрустели" №796433, дата регистрации 08.02.2021г., дата истечения срока 09.06.2030г.

Товарный знак "Ели Хрустели" №864231, дата регистрации 14.04.2022г., дата истечения срока 28.07.2031г.

Товарный знак "ПИВУШИ" №852091, дата регистрации 07.02.2022г., дата истечения срока 09.07.2031г.

Товарный знак "Пивная тема" №697932, дата регистрации 13.02.2019г., дата истечения срока 21.05.2028г.

Информация об основных средствах

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства, на 31.12.25 - 150549,9 тыс.руб., в том числе оборудование для производства сухарных и прочих хлебобулочных изделий:

Наименование ОС, приобретенных	Сумма	Дата Акта ввода в эксплуатаци ю	Установленн ый срок эксплуатации	К какой амортизационн ой группе отнесено	Дата начала начисления амортизаци и
Автоматическое устройство вброса соуса ТИН 0170 (Инсертер) (инв.№000000565)	5600,0	31.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Автопогрузчик TEU FG25TK21 №N26H- 60043(инв.№000000512)	1510,4	19.08.2025	61 месяц	IV	01.09.2025
Аппарат моечный выс.давл HD 6/15-4 М №3 (инв.№ТМК000000459)	104,2	04.03.2025	61 месяц	IV	01.04.2025
Вибросито OS-700 №5 (инв.№000000456)	622,1	28.02.2025	61 месяц	IV	01.03.2025
Вибросито OS-700 №6 (инв.№000000457)	622,1	28.02.2025	61 месяц	IV	01.03.2025
Вибросито OS-700 №7 (инв.№000000458)	622,1	28.02.2025	61 месяц	IV	01.03.2025
Вибростол для гренков Торнадо BC-200 (инв.№000000558)	358,3	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Вибростол для гренков Торнадо BC-200 (инв.№000000559)	358,3	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Вибростол для гренков Торнадо BC-200 (инв.№000000560)	358,3	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Вибростол для гренков Торнадо BC-200 (инв.№000000561)	358,3	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Вибростол для гренков Торнадо BC-200 (инв.№000000562)	358,3	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Видеонаблюдение, Новый корпус, Остужева, 70(инв.№0000000488)	218,9	30.05.2025	61 месяц	IV	01.06.2025
Водонагреватель Ariston VELIS TECH INOX PW ABSE 1003700684(инв.№000000514)	24,1	25.08.2025	единовременн о	V	Не начисляетс я

Водонагреватель Ariston VELIS TECH INOX PW ABSE 1003700684(инв.№000000539)	27,9	31.10.2025	единовременн о	V	Не начисляе тся
Дежа к тестомесу Т-300 №5 (инв.№000000482)	759,5	30.04.2025	13 месяцев	I	01.05.2025
Дежа к тестомесу Т-300 №6 (инв.№000000483)	759,5	30.04.2025	13 месяцев	I	01.05.2025
Дежа к тестомесу Т-300 №7 (инв.№000000484)	759,5	30.04.2025	13 месяцев	I	01.05.2025
Дежа к тестомесу Т-300 №8 (инв.№000000563)	715,5	31.12.2025	13 месяцев	I	01.01.2026
Дежеопрокидыватель Т-795 №2 (инв.№000000486)	3410,3	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Дежеопрокидыватель Т-795 №3 (инв.№000000487)	3410,3	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Дежеопрокидыватель Т-795 №4 (инв.№000000564)	3183	31.12.2025	37 месяцев	III	01.01.2026
Емкость д/масла V=22 800л (инв.№000000553)	1677,3	17.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Емкость д/масла V=35000л ЕНС-35.0-ТЕХ-В №2 (инв.№000000369)	165,5	26.02.2025	102 месяца	V	01.03.2025
Емкость д/масла V=8 500 л (инв.№000000552)	989,4	17.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Емкость для масла (инв.№000000091)	206,5	29.06.2025	102 месяца	V	01.07.2025
Завеса тепловая КЭВ- 18П4011Е №2	84,1	31.12.2025	85 месяцев	V	01.01.2026
Канализация-НЕУ (г.Воронеж, Остужева 70), инв.№ТМ004 132	729,3	31.10.2025	181 месяц	VII	01.11.2025
Климатическая установка КУ- 12.2 (инв.№000000522)	625	22.08.2025	61 месяц	V	01.09.2025
Конвейер ленточный ЛЗ 3000/500 загрузочный №1 (инв.№000000496)	286,2	29.06.2025	37 месяцев	III	01.07.2025
Конвейер ленточный ЛЗ 3000/500 загрузочный №2 (инв.№000000497)	286,2	29.06.2025	37 месяцев	III	01.07.2025
Конвейер ленточный ЛЗ 3000/500 загрузочный №3 (инв.№000000498)	286,2	29.06.2025	37 месяцев	III	01.07.2025
Конвейер ленточный ЛЗ 4000/500 загрузочный(инв.№000000499)	324,7	29.06.2025	37 месяцев	III	01.07.2025
Конвейер отводящий КО-01- НОТИС-400-Д1000-Сч-Рев- сетчатый реверсивный (инв.№000000287)	110	29.12.2025	37 месяцев	III	01.01.2026
Конвейер отводящий КО-01- НОТИС-400-Д1000-Сч-Рев- сетчатый реверсивный (инв.№000000288)	110	29.12.2025	37 месяцев	III	01.01.2026
Конвейер отводящий КО-01- НОТИС-L-Мд-модульный загрузочный №4 (инв.№000000491)	530,4	30.05.2025	37 месяцев	III	01.06.2025
КонференцЗал (Новый корпус)(инв.№000000519)	376,2	05.09.2025	61 месяц	IV	01.10.2025

Машина д/нарезки хлеба "Нотис" №10 (инв.№000000566)	2856,5	31.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Машина д/нарезки хлеба "Нотис" №6 (инв.№000000492)	2580	30.05.2025	85 месяцев	V	01.06.2025
Машина д/нарезки хлеба "Нотис" №7 (инв.№000000493)	2580	30.05.2025	85 месяцев	V	01.06.2025
Машина д/нарезки хлеба "Нотис" №8 (инв.№ 000000554)	2914,2	01.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Машина д/нарезки хлеба "Нотис" №9 (инв.№ 000000555)	2914,2	01.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Машина для резки сухарных плит МРСП4-600-УС(инв.№ТМК000000463)	2038,9	23.04.2025	85 месяцев	V	01.05.2025
Машина дозировочно-упаковочная "Нотис" СИМЕНС ФИНАНС ООО ЛК, 73666-ФЛ/ВР-19 (инв.№000000053)	748,3	31.10.2025	50 месяцев	V	01.11.2025
Машина дозировочно-упаковочная "Таурас-Феникс" 2-ПИТПАК-05 (инв.№000000521)	10568,1	22.08.2025	181 месяц	VII	01.09.2025
Машина дозировочно-упаковочная "Таурас-Феникс" №2 (инв. №000000304)	104,1	31.12.2025	181 месяц	VII	01.01.2026
Машина дозировочно-упаковочная "Таурас-Феникс" №3 1-ПАСТПАК Р-02 (инв.№000000520)	6873,6	22.08.2025	181 месяц	VII	01.09.2025
Мешкопрокидыватель М-60М6 №3 (инв.№000000511), зав.№9624	181,8	12.08.2025	85 месяцев	IV	01.09.2025
Морозильный ларь Бирюса 240 КХ (ТМК12843)	22,1	31.12.2025	единовременн о	V	Не начисляетс я
Мукопросеиватель МПВЕ-4 (инв.№000000510), зав.№0324	245,9	12.08.2025	85 месяцев	V	01.09.2025
Обволакиватель пищ.продуктов "Нотис" 2ДД №8 (инв.№000000567)	1540,8	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Обволакиватель пищ.продуктов "Нотис" 2ДД-3 №9 (инв.№000000568)	1555,7	31.12.2025	61 месяц	V	01.01.2026
Обволакиватель пищ.продуктов "Нотис" №5 (инв.№000000490)	1957,9	30.05.2025	85 месяцев	V	01.06.2025
Обволакиватель пищ.продуктов "Нотис" №6 (инв.№000000556)	1540,8	01.12.2025	85 месяцев	V	01.01.2026
Обволакиватель пищ.продуктов "Нотис" №7 (инв.№000000557)	1540,8	01.12.2025	85 месяцев	V	01.01.2026
Охладитель конвейерный Торнадо ОК-500 (инв.№ 000000495)	578,3	30.05.2025	61 месяц	IV	01.06.2025
Охладитель конвейерный Торнадо ОК-500(инв.№000000523)	541,7	03.08.2025	85 месяцев	V	01.09.2025

Печь хлебопекарная Ротор-Агро 302Г №4 (инв.№000000423)	1655,5	11.03.2025	85 месяцев	V	01.04.2025
Печь хлебопекарная Ротор-Агро 302Г №5 (инв.№000000424)	1655,5	11.03.2025	85 месяцев	V	01.04.2025
Печь хлебопекарная Ротор-Агро 302Г №6 (инв.№000000425)	1655,5	11.03.2025	85 месяцев	V	01.04.2025
Печь хлебопекарная Ротор-Агро 302Г №7 (инв.№000000550)	1811,7	18.12.2025	85 месяцев	V	01.01.2026
Подстанция трансформаторная КТПНУ 1250/6/0,4 (Инв.№ТМК000000480)	8391,4	30.04.2025	181 месяц	VII	01.05.2025
Поломоечная машина AR-X5L (инв.№000000515)	245,8	28.08.2025	37 месяцев	III	01.09.2025
Поломоечная машина NOBLELIFT NR530 (инв.№000000506)	269,1	30.07.2025	37 месяцев	III	01.08.2025
Принтер термотрансферный Data Flex 6330 №1 ЧЗ (инв.№000000477)	851	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер термотрансферный Data Flex 6330 №4 ЧЗ (инв.№000000478)	851	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер термотрансферный Data Flex 6330 №5 ЧЗ (инв.№000000479)	851	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер термотрансферный SVM 20S 32*70I (инв.№000000548)	364,9	30.10.2025	25 месяцев	II	01.11.2025
Принтер термотрансферный SVM 20S 32*70I (инв.№000000549)	364,9	30.10.2025	25 месяцев	II	01.11.2025
Принтер термотрансферный VJ 6330 №2 ЧЗ (инв.№000000533)	276,9	29.09.2025	25 месяцев	II	01.10.2025
Принтер термотрансферный VJ 6330 №3 ЧЗ (инв.№000000528)	259,9	22.08.2025	25 месяцев	II	01.09.2025
Принтер этикеток Godex №1 ЧЗ (инв.№000000526)	175,2	30.08.2025	25 месяцев	II	01.09.2025
Принтер этикеток Godex №2 ЧЗ (инв.№000000527)	175,2	31.08.2025	25 месяцев	II	01.09.2025
Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №2 ЧЗ (инв.№000000472)	1020,7	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №3 ЧЗ (инв.№000000473)	1020,7	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №6 ЧЗ (инв.№000000476)	1020,7	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №7 ЧЗ (инв.№000000471)	1020,7	01.05.2025	25 месяцев	II	01.06.2025
Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №8 ЧЗ (инв.№000000474)	1000,8	29.06.2025	25 месяцев	II	01.07.2025

Принтер-аппликатор Godex Н-ПР-02 №9 ЧЗ (инв.№000000475)	1001,4	29.06.2025	25 месяцев	II	01.07.2025
Приточная установка хлебного цеха(П8) (инв.№000000508)	6636	28.07.2025	85 месяцев	V	01.08.2025
Роторная машина LAM 1517 №1 (инв.№000000516)	65	28.08.2025	37 месяцев	III	01.09.2025
Роторная машина LAM 1517 №2 (инв.№000000517)	65	28.08.2025	37 месяцев	III	01.09.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-350 №2 (инв.№ТМК000000462)	512,5	15.04.2025	49 месяцев	IV	01.05.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-350 №5 (инв.№ТМК000000461)	512,5	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №1 (инв.№000000542)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №2 (инв.№000000543)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №3 (инв.№000000544)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №4 (инв.№000000545)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №5 (инв.№000000546)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Смеситель для купаживания и ароматизации Торнадо СКА-400 №6 (инв.№000000547)	500	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Сплит-система QV-BE12WA/QN-BE12WA (Инв.№ТМК000000481)	44,3	30.04.2025	37 месяцев	III	01.05.2025
Стеллажное оборудование (склад Основной) (инв.№000000530)	2837,2	03.09.2025	61 месяц	IV	01.10.2025
Стол циркуляционный Ф-1250 мм h-880мм (инв.№000000537)	204,5	16.10.2025	37 месяцев	III	01.11.2025
Телевизор SAMSUNG UE85DU8000UXRU, 4K Ultra HD, №1 (инв.№000000501)	112,5	01.07.2025	37 месяцев	IV	01.08.2025
Телевизор SAMSUNG UE85DU8000UXRU, 4K Ultra HD, №2 (инв.№000000502)	112,5	01.07.2025	37 месяцев	IV	01.08.2025
Телевизор SAMSUNG UE85DU8000UXRU, 4K Ultra HD, №3 (инв.№000000503)	112,5	01.07.2025	37 месяцев	IV	01.08.2025
Телевизор SAMSUNG UE98DU9000UXRU, 4K Ultra HD(инв.№000000489)	212,8	31.05.2025	61 месяц	IV	01.06.2025
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000426)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляе тся
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000427)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляе тся

[illegible]

Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000448)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000449)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000450)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000451)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000452)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000453)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000454)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка 660*1095*1750 21 ярус(инв.№ 000000455)	32,9	28.01.2025	единовременн о	IV	Не начисляетс я
Тележка электрическая TOR ЕРТ20Н Li-pol 48/15 (инв.№000000531)	100,8	06.09.2025	37 месяцев	III	01.10.2025
Тестоделитель шнековый Кузбасс-68 12М (б/у) (инв.№000000500)	515	29.06.2025	37 месяцев	V	01.07.2025
Тестоделитель шнековый Кузбасс-68-12М (инв.№ТМК000000469)	1515,6	28.04.2025	37 месяцев	II	01.05.2025
Тестоделитель шнековый Кузбасс-68-12М (нестандарт) (инв.№000000347)	259,7	03.06.2025	19 месяцев	II	01.07.2025
Тестомес Topos Т-300 №2 (Инв.№000000485)	4320,6	01.05.2025	49 месяцев	II	01.06.2025
Тестомес Topos Т-300 №3 (инв.№000000569)	4183,9	31.12.2025	84 месяца	V	01.01.2026
Транспортер L-3100 В-200 (инв.№000000509)	202,5	31.07.2025	37 месяцев	II	01.08.2025
Транспортер Z-образный Z1020-2600 ленточный (инв.№000000570)	657,8	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Транспортер Z-образный Z430-1500 ленточный (инв.№000000571)	607,5	31.12.2025	61 месяц	IV	01.01.2026
Транспортер Z-образный В-500/L-9200 (инв.№000000541)	530	15.10.2025	61 месяц	IV	01.11.2025
Транспортер наклонный (угол 45*) (инв.№000000529)	413	31.08.2025	61 месяц	IV	01.09.2025
Фритюр промышленный №4 (инв.№000000524)	9000	01.08.2025	85 месяцев	V	01.09.2025
Фритюр промышленный №5 (инв.№000000540)	8350	30.10.2025	85 месяцев	V	01.11.2025
Холодильная камера (инв.№000000058)	314,5	02.09.2025	61 месяц	IV	01.10.2025

Холодильная машина REF-M-43 (инв.№000000551)	1073,8	05.12.2025	181 месяц	VII	01.01.2026
Центрифуга для отжима LT-500 (инв.№000000572)	293,8	31.12.2025	25 месяцев	II	01.01.2026
Шкаф расстойный Климат-Агро №1 (инв.№000000264)	148,4	30.09.2025	85 месяцев	V	01.10.2025
Шкаф расстойный Климат-Агро №2 (инв.№000000265)	148,4	30.09.2025	85 месяцев	V	01.10.2025
Шкаф расстойный Климат-Агро №3 (инв.№000000266)	148,4	30.09.2025	85 месяцев	V	01.10.2025
Шкаф расстойный Климат-Агро №4 (инв.№000000267)	148,4	30.09.2025	85 месяцев	V	01.10.2025
Штабелер самоходный CDDK20 Li-ion (инв.000000518)	897,5	31.08.2025	61 месяц	IV	01.09.2025
Электростанция FUBAG бензиновая(инв.№ТМК000000466)	100,7	25.04.2025	85 месяцев	V	01.05.2025
Электроштабелер SWE-130 DX FFL 2900 (инв.№000000507)	454,2	31.07.2025	37 месяцев	III	01.08.2025
Итого:	150549,9				

Начисление амортизации производится линейным способом. Объектов недвижимости, права на которые не зарегистрированы, на балансе нет.

Информация о договорах аренды

Общество арендует:

Производственная база общей площадью 3 046,81 кв.м.,

Складские помещения общей площадью 3 436,5 кв.м.,

Офисное помещение общей площадью 756,71 кв.м.

Общая сумма начисленной арендной платы за 2025год - 32 001 381,77 руб., ежеквартальный размер арендной платы – 8 000 345,44 руб. Арендодатель - ИП Золотухина Н.Н., договоры аренды нежилого помещения №01/06-25 от 01.06.2025 г., № 01/05-23 от 01.05.2023 г., № 02/05-23 от 01.05.2023 г., №03/06-24 от 01.06.2024 г. №04/09-25 от 01.09.2025 г.; ООО Экватор» №01/05-23 от 01.05.2023 г.

Информация о договорах лизинга (финансовой аренды)

Общество не имеет заключенных договоров лизинга (финансовой аренды) и не является поручителем у третьих лиц по данным договорам.

Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не вело в 2025 году внешнеэкономическую деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не прекращало какую-либо деятельность.

Информация о сегментах

Обществом не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру.

Информация о резервах

Общество формирует резерв на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете согласно ФСБУ 9/2021.

Остаток резерва на 01.01.2025–4 429,3 тыс.руб. Дт оборот за 2025г. составил-5 654,19 тыс.руб
Кт оборот за 2025г.составил 11 943,3 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.25-10 718,42 тыс.руб

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе (код строки 1230) и в Пояснениях (раздел 7.1)

605 147 тыс. руб. - дебиторская задолженность на 31.12.2025, в том числе:

Основные дебиторы	Предмет договора	Сумма долга (тыс.руб)	Дата возникновения	Дата погашения
ООО «Пивная тема»	Договор комиссии	343 761	Июль 2025	2026г.
ООО «Агроторг»	Договор поставки	83 093	Ноябрь 2025	1 кв. 2026г.
АО «Тандер»	Договор поставки	60 677	Ноябрь 2025	1 кв. 2026г.
АО «Продторг»	Договор поставки	29 967	Ноябрь 2025	1 кв. 2026г.
ООО «СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ Н.Н.»	Договор поставки	14 056	Ноябрь 2025	1 кв. 2026г.

Основными дебиторами являются крупные торговые сети — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 458 817 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа

981 245 тыс. руб. – кредиторская задолженность на 31.12.2025, в том числе:

Основные кредиторы	Предмет договора	Сумма долга (тыс.руб)	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "Пивная тема"	Договор комиссии	859 470	Октябрь 2025	2026г.
ООО «Альянс Групп»	Покупка сырья	13 101	Декабрь 2025	1 кв. 2026 г.
ООО «ВМ ИНГРИДИЕНТС»	Покупка сырья	14 524	Ноябрь 2025	1 кв. 2026
ООО «Воронежмаслопродукт»	Покупка материалов	16 583	Ноябрь 2025	1 кв. 2026

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – отсутствует.

Информация о полученных кредитах и займах

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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 № 107н.

Задолженность по кредитам отсутствует. Кредитные договоры не заключались.

Задолженность Общества по полученным займам и начисленным процентам на 31.12.2025 составляет: 42,36 тыс.руб (ИП Коростелев А.В. Договор беспроцентного займа № б/н от 21.01.2019г.)

Информация о ценных бумагах

Общество не имеет в обращении ценные бумаги.

Информация о финансовых вложениях (займы выданные, вклады в товарищество)

На 31.12.2025 финансовые вложения в виде предоставленных займов и участия в совместной деятельности отсутствуют.

Информация о выплатах персоналу

Общая сумма выплат всему персоналу в 2025 году – 240 276,71 тыс.руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

79 936,61 тыс.руб.—оплата труда (должностной оклад);

1 147,07 тыс.руб. - оплата по среднему заработку;

9 782,41 тыс.руб. - ежегодные оплачиваемые отпуска;

1 982,92 тыс.руб. – компенсация за неиспользованный отпуск (при увольнении);

68,0 тыс. руб. - оплата по договорам гражданско-правового характера;

699,68 тыс руб. — больничные листы;

107 664,06 тыс.руб.- премия;

38 995,96 тыс.руб. - начисленные налоги и иные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды.

2) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не начислялись и не выплачивались.

Общая сумма выплат по административно-управленческому персоналу в 2025 году – 35 650,6 тыс.руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

20 390,4 тыс.руб.—оплата труда (должностной оклад);

1 484,8 тыс.руб. - оплата по среднему заработку;

1 138,6 тыс.руб. - ежегодные оплачиваемые отпуска;

1 426,0 тыс.руб. – компенсация за неиспользованный отпуск (при увольнении);

84,6 тыс.руб.- больничные листы;

6 219,6 тыс.руб.- премия.

4 906,6 тыс.руб. - начисленные налоги и иные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды.

Информация о расходах (счет 26 Общехозяйственные расходы счет)

Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются Распределение общехозяйственных расходов производится ежемесячно и накопительно в регистрах.

По итогам 2025 года общехозяйственные расходы составили 566 124,23 тыс. руб.

Информация о доходах и расходах (отчет о финансовых результатах)

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 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля в %
Выручка, в том числе:	2 044 374	100%
Реализация готовой продукции собственного производства	2 043 031	99,93%
Реализация покупной продукции	488	0,04%

Реализация работ и услуг	360	0,03%
Прочие доходы, в том числе:	15 498	100 %
Курсовые разницы	454	2,92%
Сдача имущества в аренду или субаренду	2 456	15,85%
Излишки (недостачи), выявленные при инвентаризации	765	4,94%
Прочие внереализационные доходы	463	2,98%
Проценты к получению	11 361	73,31%
Всего доходов	2 059 873	
Себестоимость продаж	954 831	
Управленческие расходы	566 124	
Коммерческие расходы	394 756	
Проценты к уплате		
Прочие расходы, в том числе:	(54 606)	100%
Услуги банка	(861)	1,58%
Безнадёжная задолженность (дебиторская, кредиторская)	(17)	0,03%
Реализация иного имущества	(10 337)	18,93%
Штрафы, пени, неустойки, расходы НЕ	(1 367)	2,5%
Отчисления в оценочные резервы	(11 747)	21,51%
Прочие внереализационные доходы(расходы)	(30 277)	55,45%
Всего расходов	(1 970 317)	

По итогам 2025г.получена прибыль до налогообложения 89 556 тыс.руб. (2 059 873 тыс. – 1 970 317 тыс.).

Чистая прибыль – 66 834 тыс.руб.

Информация по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02):

Показатели	Данные бух. учета (руб.)	Налог на прибыль
1	2	3=2*25%
Бухгалтерская прибыль (счет 90)	128 662 845,81	32 165 711 ,45
выручка от реализации	2 248 985 171,75	
НДС	(204 611 563,24)	
себестоимость продаж	(954 830 688,90)	
управленческие расходы	(566 124 228,88)	
Коммерческие расходы	(394 755 844,92)	
Бухгалтерская прибыль (счет 91)	(39 107 305,82)	- (9 776 826, 46)
Курсовые разницы	453 729,61	
Излишки (недостачи), выявленные при инвентаризации	764 699,55	
Прочие внереализационные доходы	2 812 857,04	
Проценты к получению	11 360 610,68	
Резервы по сомнительным долгам	(11 747 041,94)	
Услуги банка	(861 328,67)	

Безнадёжная задолженность (дебиторская, кредиторская)	(17 246,24)	
Штрафы, пени, неустойки, расходы НЕ	(1 450 088,09)	
Прочие внереализационные доходы(расходы)	(40 423 497,76)	
Итого прибыль по бухгалтерскому учету	89 555 540	22 388 885,00
Постоянные разницы (ПНО)	19 282 605	4 820 651,25
Итого налоговая прибыль	108 838 145	27 209 536,25

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год:

89 555 540,00 руб. – прибыль по данным бухгалтерского учета

108 838 145,00 руб. – прибыль по данным налогового учета

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом, возникла в результате:

- признания расходов, не принимаемых для целей налогообложения;

Информация к форме «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показаны в отчете с НДС.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

По итогам 2025 года затраты на потребление электрической энергии по договору №4130 от 26.05.2023 г. с ПАО "ТНС ЭНЕРГО ВОРОНЕЖ" составило 4 235 760,7 кВт на сумму 30 096 тыс.руб.

Информация о претензионной работе

Дело № А14-7196/2025 по заявлению общества с ограниченной ответственностью «ТМК-СЕРВИС» (ОГРН: 1183668003265, ИНН: 3662258952; Воронежская область, Воронеж, ул. Остужева, 70) к Центрально-Черноземному межрегиональному управлению Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (ОГРН 1043600077762, ИНН 3664060362, Воронежская область, г. Воронеж ул. Ломоносова, 105), об отмене постановления от 06.03.2025 № 41/КН/2025 по делу об административном правонарушении, ответственность за совершение которого предусмотрена статьей 8.41.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, об отмене решения от 03.04.2025 № 14/03-КН/6043 о рассмотрении жалобы на постановление о назначении наказания от 06.03.2025 № 41/КН/2025

Дело № А14-16540/2025 (19АП-996/2026) по заявлению общества с ограниченной ответственностью «ТМК-СЕРВИС» (ОГРН: 1183668003265, ИНН: 3662258952; Воронежская область, Воронеж, ул. Остужева, 70) к акционерному обществу «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН: 1065902028620, ОГРН: 22.03.2006, ИНН: 5902202276, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 111И, к. 2) о взыскании 57 500 руб. сумму причинённого убытка, расходов по оплате государственной пошлины

Дело № А14-17747/2025 по заявлению общества с ограниченной ответственностью «ТМК-СЕРВИС» (ОГРН: 1183668003265, ИНН: 3662258952; Воронежская область, Воронеж, ул. Остужева, 70) к индивидуальному предпринимателю Кучиной Тамаре Викторовне (ОГРНИП 324366800074211, ИНН 366210071502, г. Воронеж, ул. Владимира Невского, д. 69, кв. 73), о взыскании 850403 руб. обеспечительного платежа по договору аренды №04-К/ЛП от 01.09.2024,

Дело № 12-1313/2025 по заявлению общества с ограниченной ответственностью «ТМК-СЕРВИС» (ОГРН: 1183668003265, ИНН: 3662258952; Воронежская область, Воронеж, ул. Остужева, 70) к Центрально-Черноземному межрегиональному управлению Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (ОГРН 1043600077762, ИНН 3664060362, Воронежская область, г. Воронеж ул. Ломоносова, 105), об отмене постановления от 06.03.2025 № 41/КН/2025 по делу об административном правонарушении, ответственность за совершение которого предусмотрена статьей 8.41.1 Кодекса Российской Федерации об административных

правонарушениях, об отмене решения от 03.04.2025 № 14/03-КН/6043 о рассмотрении жалобы на постановление о назначении наказания от 0603.2025 № 41/КН/2025

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим финансовым рискам:

- риск ликвидности оценивается как средний, Общество не имеет просроченных и неисполненных финансовых обязательств перед подрядчиками, займодавцами, векселедержателями и др. партнерами. Финансовых претензий в адрес Общества не поступало, при необходимости сроки оплаты по сделкам переносятся (продлеваются) по письменному соглашению сторон.

Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки, поскольку отсутствуют займы с переменной процентной ставкой.

В настоящее время Общество наименее подтверждено иным потенциально существенным рискам, таким как: правовые, страновые, региональные, репутационные и другие.

Оценка рисков осуществляется системой внутреннего контроля Общества. Целью данного контроля является, предупреждение всех потенциальных рисков, оценка наступивших рисков и применение процедур и механизмов по их устранению с минимальными потерями для компании.

Применяемые процедуры и механизмы: на этапе заключения сделки, проверяется благонадежность партнера и его финансовое положение; постоянный мониторинг контрагентов (Контур.Фокус, www.nalog.ru др.); применение законных и договорных санкций; применение обеспечительных и залоговых обязательств (поручительства); отслеживание изменений происходящих в валютном и налоговом законодательстве; отслеживание ситуации происходящей в политике и экономике страны и региона; и др.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходили.

Информация о допущении непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 992 502 тыс. руб., оборотные активы составили 778 288 тыс. руб. Несмотря на данный факт Общество планирует продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Директор

Саломатина О.А.