

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

«ТОМИС»

Общество с ограниченной ответственностью

454007, г. Челябинск, пр. Ленина, дом 2,неж.пом4 , оф.311/2, ИНН7452134806, КПП745201001 тел. 8(351)2251096

ПАО «Сбербанк» г. Челябинск

БИК 047501602, К/с 30101810700000000602, Р/с 40702810172000016773

1. Общая информация об организации

ООО «Томис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.61 — Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	справно (с учетом первоначальной (переоцененной) стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	первичная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 489	(3 063)	363			(774)			7 872	(3 838)
	За 2024 г.	4 208	(1 421)				(740)			7 489	(3 063)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Соборования	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Машины и оборудование (кроме объектов)	За 2025 г.	4 208	(1 607)	363			446			4 992	(2 333)
	За 2024 г.	4 208	(1 421)				400			4 208	(1 607)
Офисное оборудование	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Транспортные средства	За 2025 г.	3 281	(1 176)				128			3 281	(1 048)
	За 2024 г.						273			3 281	(1 176)
Производственные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Рабочие инструменты	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Производительный скот	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Многолетние насаждения	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Земельные участки	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Объекты природопользования	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения в приобретение имуществ	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к основным средствам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Другие виды основных средств	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Инвестиционная недвижимость, всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе:											
Здания	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Соборования	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Земельные участки	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом первоначальной фактической стоимости)	справно (с учетом первоначальной фактической (переоцененной) стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 796	(45)				(16)			1 796	(225)
	За 2024 г.	3 281	(847)	1 796			(100)			1 796	(45)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Соборования	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Машины и оборудование (кроме объектов)	За 2025 г.	1 796	(45)	1 796			(16)			1 796	(225)
	За 2024 г.						(6)			1 796	(45)

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая обособленность	резерв под обесценение	затраты	описано	описано	описано	описано	описано	фактическая обособленность	резерв под обесценение
					фактическая обособленность	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменение в руб. запасов	фактическая обособленность	резерв под обесценение	
Запасы - в всего	За 2025 г.	2 634	-	20 065	(27 196)	-	-	X	X	4 527	-
	За 2024 г.	993	-	34 780	(32 449)	-	-	X	X	2 634	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 634	-	20 067	(7)	-	-	(18 158)	-	4 527	-
	За 2024 г.	993	-	21 512	(13)	-	-	(19 768)	-	2 634	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до оидов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 027	(27 181)	-	-	-	18 158	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 068	(32 436)	-	-	-	19 768	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023:

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам	в результате влития хозяйственной деятельности (по условиям договоров)	проданы и иные списания	погашено	на расходы	восстановления резерва	переклассифицировано	по условиям договоров	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с финансовыми организациями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 613	-	7 866	(4 834)	-	-	-	-	14 732	-
	За 2024 г.	13 361	-	5 872	(7 697)	-	-	-	-	11 613	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 394	-	3 478	(2 622)	-	-	-	-	4 290	-
	За 2024 г.	4 663	-	2 287	(3 755)	-	-	-	-	3 394	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 853	-	3 090	(2 014)	-	-	-	-	5 942	-
	За 2024 г.	4 949	-	3 358	(3 446)	-	-	-	-	4 853	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63	-	43	-	-	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	31	-	31	-	-	-	-	-	63	-
Иные виды дебиторской задолженности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕИС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕИС	За 2025 г.	3 153	-	1 167	-	-	-	-	-	4 200	-
	За 2024 г.	3 620	-	-	-	-	-	-	-	3 153	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	84	-	21	-	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	54	-	29	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	131	-	61	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	32	-	61	(14)	-	-	-	-	131	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договоров	балансовая стоимость	по условиям договоров	балансовая стоимость	по условиям договоров	балансовая стоимость
	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства.

8. Обязательства							
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозвратные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 685	1 807	-	(2 715)	-	16 035
в том числе:	За 2024 г.	14 262	1 717	-	(4 193)	-	13 685
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 709	449	-	(48)	-	7 960
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 319	69	-	(353)	-	7 035
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 515	268	-	(278)	-	1 803
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 517	189	-	(853)	-	3 511
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	56	-	-	(21)	-	35
Расчеты по займам и кредитам	За 2025 г.	30	26	-	-	-	56
Итого	За 2025 г.	4 974	-	-	(2 100)	-	1 973

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	5 476	1 110	-	(2 512)	-	4 074
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 050	838	-	(88)	-	6 058
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 130	17	-	(445)	-	4 050
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	170	95	-	(742)	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	202	-	-	(188)	-	117
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	87	123	-	(19)	-	202
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (оплаченный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 685	1 807	-	(2 715)	-	16 035
	За 2024 г.	14 262	1 717	-	(4 193)	-	13 685

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Краухин Дмитрий Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Краюхин Дмитрий Валерьевич
(Решение № 3 от 28.05.2021, бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Томис» _____ Д.В. Краюхин