ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТиК» за 2025 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «ТиК» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

01.06.2004 г. ООО «ТиК» присвоен основной государственный регистрационный номер 1046302398174 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 01.06.2004 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Волжскому району Самарской области.)

ООО «ТиК» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 20 по Самарской области.

Юридический адрес: 443532, Российская Федерация, Самарская область, муниципальный район Волжский, сельское поселение Верхняя Подстепновка, село Преображенка, улица В.А. Кизилова, здание №8.

Высшим органом управления Общества является решение единственного участника.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Бобков Антон Андреевич, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 года единственным участником ООО «ТиК» является Левин Олег Владимирович.

Бенефициарным владельцем является Левин Олег Владимирович

Лицом, осуществляющим корпоративное управление, является Левин Олег Владимирович.

ООО «ТиК» не имеет обособленных подразделений.

Основными видами деятельности ООО «ТиК» в 2025 г. являются:

- оказание сервисных услуг в области нефтепереработки;
- реализация катализаторов и адсорбентов для процессов нефтепереработки и нефтехимии;

Лицензий не имеется

Выручка от продаж за 2025 год составила 673 733 тыс. руб., в том числе:

Наименование работ, услуг	**Тыс. руб.**
Услуги по загрузке и выгрузке и сервису катализаторов	664 890
Продажа товаров	8 839
Прочая реализация	4
Итого доходов	673 733

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 75 человек, за 2024 год составляла 62 человека.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**	**Примечания**
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	Не требуется	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	10.11.2025	
Нематериальные активы	01.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	10.11.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	30.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества № 10/1 от 02.10.2025 года официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «АК ФИНРОСА» (далее – ООО «АК ФИНРОСА»). Место нахождения: 420132, Республика Татарстан, город Казань, ул. Фатыха Амирхана, д.18/41. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1071690035823

ООО «АК ФИНРОСА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12106043730 (сведения внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций-членов СРО ААС 11 марта 2021 года на основании решения № 497 от 11 марта 2021 года).

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах

-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств.

-Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Общества может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

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

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет ОС и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Общество признает объект аренды на дату его получения в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату получения объекта аренды. Дисконтирование производится по ставке, в соответствии с данными средневзвешенной ставки процента по данным ЦБ РФ.

Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по средней себестоимости.

Создается резерв на оплату предстоящих отпусков.

Общехозяйственные и административные расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на рекламу учитываются в составе коммерческих расходов и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день в бухгалтерской (финансовой) отчетности показываются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Сумма причитающихся доходов по депозитным вкладам в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается по строке «Дебиторская задолженность» в зависимости от срока погашения процентов.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

4. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 г. применяется метод средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в части, регулируемой указанным стандартом.

Бухгалтерский баланс					
На 31 декабря 2024 г.					
Наименование показателя	*Код строки*	**После исправления ошибок и пересмотра отчетности**		**До исправления ошибок и пересмотра отчетности**	
		На 31 декабря 2024 г.	*На 31 декабря 2023 г.*	*На 31 декабря 2024 г.*	*На 31 декабря 2023 г.*
Пассив					
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450	17 581	10 774	17 581	11 257
Итого по разделу IV	1400	**31 415**	**18 188**	**31 415**	**18 671**
V. Краткосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1550		484		
Итого по разделу V	1500	**17 797**	**39 190**	**17 797**	**38 706**
БАЛАНС	1700	**458 125**	**439 925**	**458 125**	**439 924**

Отчет о финансовых результатах			
за Январь - Декабрь 2024 г.			
Наименование показателя	*Код строки*	**После исправления ошибок и пересмотра отчетности**	**До исправления ошибок и пересмотра отчетности**
		За Январь - Декабрь 2024 г.	*За Январь - Декабрь 2024 г.*
Прочие доходы	2340	7 510	16 257
Прочие расходы	2350	15 048	23 795
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**80 042**	**80 042**
Чистая прибыль (убыток)	2400	**60 372**	**60 372**

Тыс. руб.

Показатели	После изменений 2024 год	Изменения	До изменений 2024 год
Прочие доходы	**7 510**	**(8 747)**	**16 257**
В том числе			
Продажа иностранной валюты	-	(7 326)	7 326
Доходы по курсовым разницам	1 204	(2 602)	2 602
Доходы по вложениям в ценные бумаги	1 995	-	1 995
Доходы от реализации основных средств	750	-	750
Прочие доходы	3 561	(23)	3 584
Прочие расходы	**15 048**	**(8747)**	**23 795**
В том числе			
Резервы по сомнительной задолженности	8 105		8 105
Покупка иностранной валюты	602	(7 326)	7 928
Списание невозмещаемого НДС	4 228	-	4 228
Расходы по курсовым разницам	-	(1 398)	1 398
Списание остаточной стоимости основных средств	1 040	-	1 040
Прочие расходы	1 073	(23)	1 096

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса», «Отчета о финансовых результатах» и «Отчета о движении денежных средств»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»:

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	259	(54)	-	(83)	259	(138)
	За 2024 г.	-	-	259	(54)	259	(54)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г.	259	(54)	-	(83)	259	(138)
	За 2024 г.	-	-	259	(54)	259	(54)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	121	204	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	121	204	-

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	259	(259)
в том числе:			
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	259	(259)

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»:

3.2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	235 675	(99 717)	53 424	(4 947)	4 598	(27 323)	284 152	(122 442)
	За 2024 г.	176 597	(78 424)	61 031	(1 952)	912	(22 205)	235 675	(99 717)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	88 019	(6 797)	-	-	-	(4 038)	88 019	(10 835)
	За 2024 г.	59 597	(3 962)	29 550	(1 128)	87	(2 922)	88 019	(6 797)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	103 369	(62 099)	30 822	-	-	(14 115)	134 191	(76 213)
	За 2024 г.	84 584	(51 284)	18 785	-	-	(10 814)	103 369	(62 099)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 299	(3 751)	572	-	-	(1 416)	7 870	(5 167)
	За 2024 г.	5 385	(2 695)	1 914	-	-	(1 056)	7 299	(3 751)
Транспортные средства	За 2025 г.	30 495	(23 132)	18 550	(4 947)	4 598	(6 945)	44 097	(25 478)
	За 2024 г.	21 104	(17 282)	10 215	(825)	825	(6 675)	30 495	(23 132)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 872	(3 115)	3 209	-	-	(621)	8 082	(3 736)
	За 2024 г.	4 306	(2 526)	566	-	-	(589)	4 872	(3 115)
Земельные участки	За 2025 г.	218	-	-	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	218	-	-	-	-	-	218	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 404	(824)	270	-	-	(189)	1 674	(1 013)
	За 2024 г.	1 404	(675)	-	-	-	(149)	1 404	(824)

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	29 681	(5 443)	-	-	-	(5 589)	29 681	(11 032)
	За 2024 г.	26 759	(5 157)	13 137	(10 215)	4 150	(4 435)	29 681	(5 443)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	29 681	(5 443)	-	-	-	(5 589)	29 681	(11 032)
	За 2024 г.	26 759	(5 157)	13 137	(10 215)	4 150	(4 435)	29 681	(5 443)

3.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	180 141	159 978	119 556
в том числе:			
Здания	77 184	81 222	55 635
Машины и оборудование (кроме офисного)	57 978	41 270	33 299
Офисное оборудование	2 704	3 548	2 690
Транспортные средства	37 269	31 602	25 424
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 345	1 757	1 780
Другие виды основных средств	661	580	729
Неамортизируемые основные средства - всего	218	218	218
в том числе:			
Земельные участки	218	218	218

3.2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	53 659	-	(235)	(53 424)	-
	За 2024 г.	-	-	34 402	-	(14 552)	(19 850)	-
в том числе:								
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	226	-	-	(226)	-
	За 2024 г.	-	-	2 640	-	-	(2 640)	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	235	-	(235)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 402	-	(12 402)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	18 550	-	-	(18 550)	-
	За 2024 г.	-	-	13 137	-	-	(13 137)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	3 209	-	-	(3 209)	-
	За 2024 г.	-	-	566	-	-	(566)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	346	-	-	(346)	-
	За 2024 г.	-	-	1 424	-	-	(1 424)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	270	-	-	(270)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	30 822	-	-	(30 822)	-
	За 2024 г.	-	-	4 233	-	(2 150)	(2 083)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	28 520	-	42 574	-	-	-	71 094
	За 2024 г.	27 289	-	30 781	-	-	(29 550)	28 520
в том числе:								
Сооружение холодного склада	За 2025 г.	-	-	3 151	-	-	-	3 151
	За 2024 г.	19 452	-	1 264	-	-	(20 717)	-
Помещение склада (2024)	За 2025 г.	28 520	-	39 423	-	-	-	67 943
	За 2024 г.	-	-	28 520	-	-	-	28 520
Стройка в ИП Преображенка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	653	-	259	-	-	(912)	-
Помещение для курения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 041	-	393	-	-	(2 434)	-
Вагончик	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	184	-	36	-	-	(221)	-
Гараж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 958	-	309	-	-	(5 267)	-

Стоимость объектов основных средств, стоимость которых не погашается, составляет 218 тыс. руб.;

Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе строительства, составляет 71 094 тыс. руб.

В составе основных средств Общества учтены транспортные средства, находящиеся в лизинге. Обязательство по аренде сформировано по приведенной стоимости будущих арендных платежей (п.

14 ФСБУ 25/2018), ставка дисконтирования рассчитана обратным путем, исходя из справедливой стоимости актива и номинальной суммы задолженности.

Расходы по аренде включаются в амортизацию ППА, а будущие платежи образуют обязательство по аренде.

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

3.3.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	27 235	384 043	(388 335)	X	22 943
	За 2024 г.	2 050	337 237	(312 052)	X	27 235
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 678	48 103	(2 654)	(49 084)	3 043
	За 2024 г.	2 050	30 436	(25 808)	-	6 678
Товары	За 2025 г.	20 557	2 662	(3 319)	-	19 900
	За 2024 г.	-	51 582	(31 025)	-	20 557
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	333 244	(382 328)	49 084	-
	За 2024 г.	-	255 219	(255 219)	-	-
Коммерческие расходы в организациях	За 2025 г.	-	35	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Предварительная оплата в связи с приобретением запасов на конец отчетного периода составила 360 тыс. руб.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, не имеется;

Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не производилось в связи с отсутствием оснований.

3.4 Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»:

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	127 509	(8 105)	293 441	(275 489)	40	145 460	(8 064)
	За 2024 г.	153 733	-	140 940	(167 165)	(8 105)	127 509	(8 105)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 096	-	115 689	(58 276)	-	119 510	-
	За 2024 г.	36 746	-	41 196	(15 846)	-	62 096	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	За 2025 г.	54 758	(8 105)	177 752	(216 023)	40	16 487	(8 065)
	За 2024 г.	47 136	-	45 590	(37 967)	(8 105)	54 758	(8 105)
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	10 654	-	-	(1 190)	-	9 464	-
	За 2024 г.	69 851	-	54 154	(113 352)	-	10 654	-
Итого	За 2025 г.	127 509	(8 105)	293 441	(275 489)	40	145 460	(8 064)
	За 2024 г.	153 733	-	140 940	(167 165)	(8 105)	127 509	(8 105)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, отсутствует, на 31.12.2024 и 31.12.2025 приведена в таблице:

3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 064	-	8 104	-
в том числе:				
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	8 064	-	8 104	-

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»:

3.5.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 153	-	(5 101)	101	4 153
	За 2024 г.	4 153	5 000	-	-	9 153
в том числе:						
Ценные бумаги	За 2025 г.	4 153	-	-	-	4 153
	За 2024 г.	4 153	-	-	-	4 153
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 000	-	(5 101)	101	-
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	5 000
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 153	-	(5 101)	101	4 153
	За 2024 г.	4 153	5 000	-	-	9 153

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Резерв под обесценение финансовых вложений в текущем отчетном году не создавался и не использовался;

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтирование не производилось.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены следующие финансовые вложения:

1. Акции

Счет 58.01.2	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Количество
Alibaba Group Holding Limited	Акция обыкновенная	9 000,00	9 000,00	1,000
American Airlines Group Inc.	Акция обыкновенная	197 029,00	197 029,00	124,000
Apple Inc.	Акция обыкновенная	47 315,00	47 315,00	5,000
Chevron Corporation	Акция обыкновенная	174 147,00	174 147,00	23,000
Comcast Corporation	Акция обыкновенная	36 980,00	36 980,00	10,000
ConocoPhillips	Акция обыкновенная	110 994,00	110 994,00	28,000
General Electric Company	Акция обыкновенная	138 245,70	138 245,70	18,750
General Motors Company	Акция обыкновенная	161 580,00	161 580,00	40,000
Johnson & Johnson	Акция обыкновенная	62 440,00	62 440,00	5,000

Macy's, Inc.	Акция обыкновенная	48 840,00	48 840,00	40,000
McDonald's Corporation	Акция обыкновенная	51 804,00	51 804,00	3,000
Netflix	Акция обыкновенная	123 750,00	123 750,00	3,000
NVIDIA	Акция обыкновенная	42 540,00	42 540,00	1,000
PayPal Holdings, Inc.	Акция обыкновенная	93 710,00	93 710,00	5,000
The Procter & Gamble Company	Акция обыкновенная	51 405,00	51 405,00	5,000
АКРОН ПАО	Акция обыкновенная	61 600,00	61 600,00	10,000
АЛРОСА (ПАО) АК	Акция обыкновенная	24 975,90	24 975,90	210,000
АЭРОФЛОТ ПАО	Акция обыкновенная	154 256,00	154 256,00	2 400,000
БАНК ВТБ (ПАО)	Акция обыкновенная	43 690,00	43 690,00	1 000 000,000
ГАЗПРОМ ПАО	Акция обыкновенная	33 699,00	33 699,00	150,000
ИНТЕР РАО ПАО	Акция обыкновенная	130 050,00	130 050,00	30 000,000
ЛУКОЙЛ ПАО	Акция обыкновенная	59 565,00	59 565,00	10,000
ММК ПАО	Акция обыкновенная	78 096,50	78 096,50	1 300,000
НОВАТЭК ПАО	Акция обыкновенная	92 377,00	92 377,00	65,000
НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ ПАО "ГМК"	Акция обыкновенная	173 836,00	173 836,00	8,000
ОГК-2 ПАО	Акция обыкновенная	214 782,00	214 782,00	310 000,000
ПАО "НК "РОСНЕФТЬ"	Акция обыкновенная	108 610,00	108 610,00	200,000
ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА	Акция обыкновенная	76 279,00	76 279,00	1 550,000
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК.	Акция обыкновенная	317 491,50	317 491,50	1 160,000
РОССЕТИ ПАО	Акция обыкновенная	141 323,00	141 323,00	105 000,000
РУСГИДРО ПАО	Акция обыкновенная	57 870,00	57 870,00	75 000,000
СЕВЕРСТАЛЬ ПАО	Акция обыкновенная	7 200,00	7 200,00	5,000
СИСТЕМА АО	Акция обыкновенная	218 313,50	218 313,50	7 000,000
СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	Акция обыкновенная	102 991,00	102 991,00	2 900,000
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	Акция обыкновенная	211 984,00	211 984,00	400,000
	Акция привилегированная	299 290,40	299 290,40	600,000
ФОСАГРО ПАО	Акция обыкновенная	42 160,00	42 160,00	10,000
ФСК ЕЭС ПАО	Акция обыкновенная	143 085,00	143 085,00	750 000,000

Организация признает в составе доходов сумму причитающихся процентов (сумму признанного дисконта) ежемесячно. Это отражается записью по кредиту счета 91 субсчета «Прочие доходы» в корреспонденции с дебетом счета 76 субсчета «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2. Ценные бумаги

58.02, Долговые ценные бумаги	Начальное сальдо		
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК.	76	68 496 505,11	44 997 675,61
	Конечное сальдо	23 498 829,50	

Сделки по погашению облигаций приравниваются к сделкам РЕПО и отражаются через счета по учёту займов, исходя из экономического смысла договоров РЕПО.

3. Займы выданные

58.03		31.12.2024	31.12.2025	Сумма начисленных %
Левина Виктория Олеговна ИП	№7 от 10.09.2024 (займ)	5 000 000,00	0,00	101 102,47

3.6 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год увеличилась на 113 195 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 522 008 тыс. руб.

Чистые активы ООО «ТиК» на 31 декабря 2025 года составили 522 108 тыс. руб.

3.7 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность»:

3.7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 581	-	(9 219)	8 362
	За 2024 г.	10 774	14 990	(8 183)	17 581
в том числе:					
Обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	17 581	-	(9 219)	8 362
	За 2024 г.	10 774	14 990	(8 183)	17 581
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 630	327 466	(275 312)	67 784
	За 2024 г.	38 211	45 514	(68 094)	15 630
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 049	12 402	(19 961)	1 490
	За 2024 г.	7 980	8 458	(7 389)	9 049
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	За 2025 г.	2	1	(2)	1
	За 2024 г.	2	-	-	2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	164 498	(119 534)	44 964
	За 2024 г.	-	21 483	(21 483)	-
Расчеты по кредитам	За 2025 г.	-	1 247	(1 247)	-
	За 2024 г.	34	6 202	(6 236)	-
Расчеты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	6 579	147 804	(134 568)	19 815
	За 2024 г.	29 710	9 371	(32 502)	6 579
Обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	1 514	-	1 514
	За 2024 г.	484	-	(484)	-
Итого	За 2025 г.	33 211	327 466	(284 531)	76 146
	За 2024 г.	48 985	60 504	(76 277)	33 211

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату:

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	9 049	1 490
2.Задолженность перед работниками общества	1 690	-
3. Покупатели и заказчики	2	1
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	-	44 964
5. Расчеты с учредителями	-	-
6.Прочие	6 579	29 691
ИТОГО	33 211	76 146

3.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 25%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	7 614	16 727	19 305	5 034
Отложенные налоговые активы	13 834	3 787	3 358	14 263

3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%; налог на добавленную стоимость – 20%

За 2025 г. ООО «ТиК» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Получены доходы по основному виду деятельности «Услуги по загрузке и выгрузке и сервису катализаторов» в размере 664 890 тыс. руб., а также выручка от реализации покупных товаров в размере 8 839 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 606	25 805
Затраты на оплату труда	121 189	106 858
Отчисления на социальные нужды	29 899	18 144
Амортизация	32 995	22 756
Прочие затраты	245 176	165 344
Итого по элементам	480 866	338 907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	2 662	31 024
Итого расходы по обычным видам деятельности	483 528	369 931

3.11 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Показатели	**2025 год**	**2024 год**
Прочие доходы	11 497	7 510
В том числе		
Доходы по вложениям в ценные бумаги	705	1 995
Доходы по курсовым разницам	1 204	1 204
Доходы от реализации основных средств	5 942	750
Прочие доходы	2 986	3 561
Прочие расходы	15 048	15 048

Показатели	2025 год	2024 год
В том числе		
Резервы по сомнительной задолженности	8 105	8 105
Списание невозмещаемого НДС	4 228	4 228
Расходы по курсовым разницам	-	-
Списание остаточной стоимости основных средств	1 040	1 040
Прочие расходы	1 675	1 675

Прочие доходы и расходы, связанные с одним событием или аналогичными событиями, отражены в ОФР свернуто.

Свернутые показатели указаны по курсовым разницам, результатам выбытия объектов имущества.

За 2025 год показатели данных статей доходов и расходов составили:

Наименование показателя	Сумма прочих доходов	Сумма прочих расходов	Код строки ОФР	Показатель свернутый
Курсовые разницы	14 370	(15 212)	2350	(842)
Реализация внеоборотных активов	7 550	(1608)	2340	5 942

За 2024 год показатели данных статей доходов и расходов составили:

Наименование показателя	Сумма прочих доходов	Сумма прочих расходов	Код строки ОФР	Показатель свернутый
Курсовые разницы	2 602	(1 398)	2340	1 204
Реализация внеоборотных активов	900	(150)	2340	750

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2025 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах представлена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность организации, отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	-
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	-
Предъявлен иск к поставщику	-
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	-
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	-
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	-
Обеспечения под собственные обязательства	-
Риски неисполнения обязательств	-
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 х среднедневной заработок за 2025 г., а также страховые взносы на эту сумму)	3 136

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За предыдущий год	За отчетный год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	48 424	51 045
Отчисления во внебюджетные фонды	7 373	7 875
Премии по итогам работы за год	4 828	5 530
Выходные пособия	-	-
Другие выплаты	251	-

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений

В течение 2025 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался, уменьшение на сумму 40 тыс. руб. произошло по причине поступления денежных средств в погашение задолженности; резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудникам на 31.12.2025 составил 3 136 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, т.к. в результате анализа остатков ТМЦ установлено, что текущая рыночная стоимость материальных ценностей на отчётную дату соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Изменений сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов не установлено.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2024 год изменения не вносились

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

Денежные потоки отражены свернуто по следующим операциям:

- когда они характеризуют деятельность контрагентов или когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам (п. 16 ПБУ 23/2011), например:
    - косвенные налоги (в т. ч. НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п. 17 ПБУ 23/2011), например:
    - взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт
    - покупка и продажа финансовых вложений
    - осуществление краткосрочных (до 3 месяцев) финансовых вложений

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в Отчете о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	**Код строки ОДДС**	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**20 356**	**98 560**
Проценты, полученные от размещения денежных средств	-	11 300	14 312
Поступления от продажи прочих активов	-	6 292	750
Поступления по судебным решениям	-	1 798	1 421
Иные поступления по текущим операциям	-	966	82 077
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**-**	**(51 279)**

Иные платежи по текущим операциям			(51 279)
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи, в том числе:	**4329**	**-**	**(13 471)**
Иные платежи по финансовым операциям			(13 471)

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества, на текущую дату не оказывают существенного влияния на деятельность и финансовое состояние. Тем не менее, неблагоприятные экономические условия могут снизить потребность в услугах Общества и привести к снижению объема реализации в последующих годах.

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей, связанных с вышеуказанными рисками, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных собственником перед Обществом, и выражает уверенность в непрерывности деятельности.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор _____ Бобков А.А.

м.п.

«30» марта 2026