

Общество с ограниченной ответственностью
«ТЕХНИКА ПОВОЛЖЬЯ»

ОГРН 1126317003438 ИНН 6314036680 КПП 631401001
Юридический адрес: 443004, Самарская обл., г.Самара, ул.Грозненская, д.63, комната 25

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Техника Поволжья» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Техника Поволжья» (далее Общества) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

1.1 Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техника Поволжья»

Сокращенное наименование: ООО «Техника Поволжья»

ИНН 6314036680 ОГРН 1126317003438

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц – 10.07.2012 г.

Юридический адрес Общества: 443004, г. Самара, ул. Грозненская, д. 63, комната 25

Фактический адрес Общества: 443004, г. Самара, ул. Грозненская, д. 63, комната 25

1.2 Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Письменюк Михаил Федорович	Директор Назначен Решением единственного участника № 01-06/21 от 02.06.2021 года сроком на пять лет.

Учредитель:

Письменюк Михаил Федорович - 100%

1.3 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 25 человек, в 2024 году – 27 человек

1.4 Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31

1.5. Аудитор Общества:

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью АФ «МИГАУДИТ»,

ОГРН 1026301710489, ИНН 6319053583, КПП 631601001

443086, Самарская обл, Самара г, Московское ш, дом 4, корпус 9, офис 716.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с российским законодательством.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 — «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 12/2010 — «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 — «Учёт государственной помощи»;

ПБУ 16/02 — «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 24/2011 — «Учёт затрат на освоение природных ресурсов»

Учетная политика.

Учетная политика утверждена Приказом от 29.12.2021 года № 29/12-01.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Переход на ФСБУ 28/2023 произведен с 1 января 2025 года. Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023.

С 1 января 2025 года Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)». Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество формирует отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 4/2023. В связи с этим изменением в 2025 году применен новый порядок представления показателей прочих доходов и расходов. Показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными факторами хозяйственной жизни, подлежат зачету (свернутому представлению) в отчете о финансовых результатах. Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный период (2025 год) и предшествующим ему период (2024 год) в соответствии с принципами достоверности и сопоставимости, показатели за 2024 год были скорректированы по тем же правилам. Итоговый финансовый результат за 2024 год, отраженный в отчете о финансовых результатах за 2025 год в составе сопоставимых данных, остался неизменным, однако детализация в строках «Прочие доходы» и «Прочие расходы» изменена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики принимается равным 5% от соответствующей величины показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.

Общество не признает объектами ОС активы, первоначальная стоимость которых менее 100 (Сто) тысяч рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные затраты на капитальный ремонт, техническое обслуживание, проводимое с частотой более 12 месяцев. Несущественные затраты на капитальный ремонт стоимостью менее 100 (Ста) тысяч рублей признаются расходами по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет ОС на обесценение, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Тесты на обесценение внеоборотных активов проводятся по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"):

Внешние:

- снижение стоимости активов за период, которое является более значительным, чем предполагаемое снижение его стоимости в результате использования;

- существенные неблагоприятные изменения в технологической, рыночной, экономической или правовой среде функционирования организации, которые произошли за период или будут иметь место в ближайшем будущем.

Внутренние:

- фактические данные об устаревании или физических повреждениях актива;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);
- значительные изменения в степени или способе использования или предполагаемого использования актива, которые произошли в данном периоде или будут иметь место в ближайшем будущем и окажут неблагоприятное влияние на него. К таким изменениям относятся: простой актива, планы реализовать актив ранее, чем предполагалось;
- иные признаки обесценения.

Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту ОС отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания. Общество не признает объектами ОС активы, первоначальная стоимость которых менее 100 (сто) тысяч рублей. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

В 2025 году не было ОС, стоимость которых подвержена обесценению.

2.2 Нематериальные активы

Общество осуществило переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному году, в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Квалификация объектов в составе НМА:

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) руб.

Если стоимость Актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а учитывается в текущих расходах.

Капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
 - базы данных;
 - неисключительные права на использование программ (лицензии на ПО);
- (Основание: [п. 12](#) ФСБУ 14/2022)

Переоценка и обесценение НМА:

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: [п. 15](#) ФСБУ 14/2022)

Переоцениваются только те НМА, для которых есть активный рынок.

(Основание: [п. 17-18](#) ФСБУ 14/2022, [п. 11](#) МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Амортизация НМА:

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Он определяется на основании таких фактов: срока лицензии, морального устарения и др.

(Основание: [п. 30](#) ФСБУ 14/2022, [п. 31](#) ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: [п. 38](#) ФСБУ 14/2022)

2.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество учитывает в составе запасов следующие активы:

- предназначенные для продажи (товары)
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение или изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету и если сумма транспортных расходов определена по номенклатуре материалов.

Товары и материалы при приобретении принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16 «Отклонения в стоимости материалов»

Единицей учета товаров является наименование.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Товары, принятые на реализацию по агентским договорам, учитываются на забалансовом [счете 004](#) "Товары, принятые на комиссию" в ценах, предусмотренных в приемосдаточных актах. Аналитический учет по счету 004 "Товары, принятые на комиссию" ведется по номенклатурным единицам товаров и организациям - комитентам.

Товары, принятые на ответственное хранение по агентским договорам, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности на ответственном хранении» в ценах, установленных первичными учетными документами поставщиков. Аналитический учет по счету 002 «Товарно-материальные ценности на ответственном хранении» ведется по номенклатурным единицам товаров и организациям – комитентам.

При передаче товара от комитента к комиссионеру право собственности на товар остается за комитентом до предоставления отчета агента (комиссионера).

На сумму себестоимости переданного комиссионеру товара, по которой они числятся в учете организации-комитента, производится запись по дебету счета 45

«Товары отгруженные» в корреспонденции с кредитом счета 41 «Товары» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально учетной стоимости товаров, исходя их отношения суммы отклонений на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют запасы, подпадающие под критерии начисления резерва под обесценение в связи с постоянным ростом цен на оборудование и материально-производственные запасы.

2.4 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 года № 126н.

Депозиты учитываются на счетах 55 «Специальные счета в банках» или 58 «Финансовые вложения» в зависимости от конкретных условий.

Если депозит отвечает условиям денежного средства, например, заключен на срок до востребования, предназначен для проведения расчетных операций, не используется для получения дохода (символические проценты или их полное отсутствие), то учитывать депозит на счете 55 «Специальные счета в банках».

Если депозит внесен на определенный срок, по нему начисляются проценты, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств, то учитывать депозит на счете 58 «Финансовые вложения».

2.5 Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.6 Доходы

Обществом установлен порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3

Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 27.11.2020 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от продажи товаров через агента, участвующего в расчетах;
- доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

Выручка от реализации товаров по договору комиссии признается в составе доходов от обычных видов деятельности на дату перехода права собственности на товары к покупателю в сумме договорной стоимости проданных комиссионером товаров. Признание выручки комитентом осуществляется в том отчетном периоде, в котором комиссионер отгрузил товар покупателю (п.п. 5, 12 положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9-99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

2.7 Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж – 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет расходов ведется отдельно в разрезе служб и статей затрат.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

2.8 Расчеты с подотчетными лицами

Общество выдает подотчетным сотрудникам деньги на командировки и хозяйственные расходы путем перечисления на зарплатные карты.

2.9 Денежные средства и их эквиваленты

Установить, что целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются конкретные объекты учета.

Установить, что для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.10 Свернутое отражение денежных потоков

Установить, что целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются следующие денежные потоки транзитного и массового характера, не поименованные в п.п. 14 и 15 ПБУ 23/2011:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в течение до трех месяцев);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

2.11 Налог на прибыль

Установить, что текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 на отчетную дату осуществляется проверка наличия оценочных обязательств Директором с письменным обоснованием результатов проверки.

Установить, что в случае наличия на отчетную дату оценочного обязательства величина оценочного обязательства определяется Директором на основании расчета оценочных обязательств.

Обоснованность оценки подтверждается бухгалтерской справкой.

Установить, что с целью применения ПБУ 8/2010 в случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, величина такого оценочного обязательства определяется по дисконтированной величине оценочного обязательства, рассчитанной в соответствии с п.п. 16-19 ПБУ 8/2010.

Установить, что с целью применения ПБУ 8/2010 в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств производится Директором.

Результаты проверки подтверждаются Бухгалтерской справкой.

Общество применяет упрощенный расчет оценочного обязательства по оплате отпусков по всей организации (по группам персонала).

2.13 Исправление ошибок

Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае Директором на основании письменного обоснования такого решения.

3. Отражение в отчетности

3.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснении 4 к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025г. в залоге основных средств нет.

Учет аренды

Применяются нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору, либо предусматривают сдачу объекта в субаренду.

Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.

Операционная аренда отражается в учете по:

- договорам аренды производственных помещений;
- договорам аренды непромышленных помещений;
- договорам аренды транспортных средств.

Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении 6 к бухгалтерской отчетности.

Запасы в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года учтены по фактической себестоимости.

3.2 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении 7 к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 336 633 тыс. руб., (31 декабря 2024 г.: 333 954 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность выражена в рублях, задолженности выраженной в иностранной валюте, нет.

3.4 Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты	1 560 тыс. руб.
В том числе:	
На расчетном счете	1 560 тыс. руб.

4. Капитал

4.1 Уставный капитал:

	Уставный капитал, тыс. руб.
На 31 декабря 2024 г.	10
На 31 декабря 2025 г.	10

4.2 Нераспределенная прибыль

По строке «Нераспределенная прибыль» отражена прибыль прошлых лет в сумме 102 504 тыс. руб. и чистая прибыль 2025 года в сумме 39 593 тыс. руб. Проведена выплата дивидендов в сумме 25 000 тыс. руб.

5. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2025 года отсутствуют.

6. Оценочные обязательства

6.1. Резерв по судебным разбирательствам. Судебные разбирательства, по которым возможны оттоки денежных средств, отсутствуют.

Резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков начислен в размере 3 559 тыс. руб.

6.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении 8 к бухгалтерской отчетности.

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2025 г. нет.

6.3 Задолженность по налогам и сборам:

Задолженность по страховым взносам:

	тыс. руб.	
Наименование взносов	2025 г.	2024 г.
Страховые взносы	620	531
Обязательное страхование от несчастных случаев	13	12
Итого	633	543

Задолженность по налогам и сборам:

	тыс. руб.	
Наименование налога	2025 г.	2024 г.
Налог на добавленную стоимость	1 013	7 660
НДФЛ		66
Налог на прибыль	2 347	1 731
Транспортный налог	4	2
Итого	3 364	9 459

Налоги в 2025 году были перечислены своевременно. Вся задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 г. является текущей, просроченной задолженности по налогам Общество не имеет.

6.4 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2025 год			
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1, в том числе:	917 755	(709 190)	208 565
продажа через агентов	756 234		
2024 год			
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1, в том числе:	876 203	(671 592)	204 611
продажа через агентов	787 475		

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС	795	416
Аренда	1554	1 288
ИТ: поддержка и развитие	307	248
Материальные расходы	86	13
Офисные расходы	391	305
Транспортные расходы	1974	1 964
ФОТ с отчислениями	52 901	42 575
Содержание и ремонт зданий и сооружений	331	82
Прочие расходы	98 918	94 581
Итого расходов по элементам	157 257	141 472

6.5 Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Прочие доходы	за 2025 г	за 2024 г
Премия, выплаченная поставщиком	4 111	3 344
Списание кредиторской задолженности	23	10
Излишки от инвентаризации	203	131
Прочие внереализационные доходы	214	54
Проценты к получению	14	27
Итого прочие доходы:	4 565	3 566

тыс. руб.

Прочие расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Списание дебиторской задолженности	518	257
Расходы на услуги банков	1 008	884
Недостачи при поставке	100	71
Неустойки по хоз.договорам	9	183
Прочие внереализационные расходы	95	576
Проценты к уплате	768	-
Итого прочие расходы:	2 498	1 971

7. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2025 год в бухгалтерском учете были сформированы:

Показатель	Сумма
Условный расход	13 344
Прочий условный расход	-
Условный доход-	-
ОНА (сч. 09)	883
ОНО (сч. 77)	-
ПНО	437
Текущий налог на прибыль	14 664

ОНА, ОНО начислены из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете расходов по следующим видам активов и обязательств: расходы будущих периодов и оценочные обязательства и резервы.

8. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредитель ООО «Техника Поволжья» Письменюк М.Ф. одновременно является директором общества.

Сумма начисленных краткосрочных выплат и вознаграждений в пользу Письменюка М.Ф в 2025 году составила 6 791 тыс.руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период 6 597 тыс.руб.;

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 194 тыс.руб.;

На сумму выплат начислены страховые взносы в размере 1 054 тыс.руб.

Сумма выплаченных дивидендов в 2025 году в пользу Письменюка М.Ф. составила 25 000 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 3 702 тыс.руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу управленческого персонала не осуществлялись.

Досрочных вознаграждений в пользу ключевого управленческого персонала не начислялось.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

11. Непрерывность деятельности

Общество не планирует ликвидацию или сокращение своей деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками, способными создавать угрозу непрерывности деятельности, включая пандемию, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество не сотрудничает с поставщиками европейского и американского происхождения и не торгует товарами их производства. В связи с этим риски, связанные изменением валютного регулирования, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Техника Поволжья» в обозримом периоде санкционной политики в отношении РФ и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным: товар, предназначенный для перепродажи Обществом – отечественного производства, заводов ближнего зарубежья, территория продажи – Российская Федерация, следовательно, санкции, введенные в 2022 году, не окажут существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность и ее непрерывность.

12. Ошибки

Существенные ошибки в 2025 году не выявлялись. Существенные ошибки отражаются в учете ретроспективно.

13. Результат чрезвычайных событий

Чрезвычайные события в 2025 году и на дату составления отчетности не происходили.

14. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор _____ Письменюк М.Ф.

31.03.2026г.