ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО « ТР-СПЕЦТЕХ» за 2025 год.

1. Основные сведения об организации

Компания ООО «ТР-СПЕЦТЕХ» на рынке с 2022 года, основным видом деятельности является деятельность по оптовой торговле магистральной техники . Основные направления вид деятельности реализация грузовой и легковой техники. В 2022 году получены аккредитации в ведущих лизинговых компаниях РФ.В 2023 году открыты новые площадки, расширены сети партнерских сервисных станций. В 2024 году запущен новое направление - продажа автомобилей с пробегом в бизнес и премиум классах.
« ТР-СПЕЦТЕХ»-обеспечивает лучшее предложение на рынке , оформление сделки в кротчайшие сроки . Гарантирует качество сделки.

Генеральный директор – Тахавеев Раиль Рауфович (участник организации с долей 100 процентов).
Средняя численность работников в 2025 году составила – 25 человек.
Адрес организации (фактический): 420088;РТ ;г. Казань , ул. Проспект Победы 173 офис 215.

2. Основа составления и единицы измерения

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими стандартами бухгалтерского учета, включая положения по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. из допущения, что Общество 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.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от реализации товара для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания реализации, как торгового агента по оптовой торговли ОКВЭД 45.19. Днем отгрузки, считается день реализации, независимо от фактического поступления денежных средств на их оплату.

Выручка от реализации товара, в результате уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы по сделкам, реализации, считаются доходами, связанными с реализацией, и отражаются на счете 90 «Продажи».

Доходы от реализации прочих активов Общества отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Материально производственные запасы , организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17ФСБУ5/2019..

Товары приходуются на счете 41 «Товары», с отражением в учете по фактической себестоимости, способ списания -ФИФО.

Косвенные затраты распределяются между видами работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения». В конце месяца списываются в Дсч.90.7 «Расходы на продажу», пропорционально распределяясь по реализованным и оставшимся на складе товарам по итогу месяца.

ФСБУ 6/2020 ведется перспективно с 01.01.2025 г. Организация принимает к учету актив, удовлетворяющий условию п. 5 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимости критерия. Объект принимается в состав основных средств если его стоимость больше 100 000 тысяч рублей, если его стоимость не

превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 мес., не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание-п.5 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 6/2020 амортизация объектов ОС начисление амортизации начинается с первого месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующим за месяцем его списания с учета. Основание: п.33 ФСБУ 6/2020

Управленческие расходы признаются в финансовом результате в том периоде, когда они фактически были осуществлены.

4. Изменения учетной политики в 2025 г.

С 1 января 2025 г., Общество в упрощенном порядке находиться на новых стандартах бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», , ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».ФСБУ25/2018.

Существенного влияния на показатели отчетности переход на новые стандарты не оказал.

5. Пояснения к основным средствам

Пояснения по основным средствам представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств.

- **Сверка остатков ОС** по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода;

- **Движение ОС** за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация вы долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение и другие изменения)

Организация применяет упрощённый способ ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. 4; п13 ФСБУ 26, упрощённые способы ведения нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ 14.

Учет аренды, согласно п.11 и12 ФСБУ 25/2018 не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает в себя величину первоначальной оценки обязательства, арендные платежи, осуществляются на дату представления предмета аренды пункт 13ФСБУ25/2018.

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 711	(1 658)	17 368	(12 232)	2 968	(4 616)	29 489	(7 898)
	За 2024 г.	3 886	(332)	10 076	(250)	61	(1 387)	13 711	(1 658)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	381	(27)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	(53)	381	(79)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	153	(3)	10 702	-	-	(27)	381	(27)
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(1 102)	10 855	(1 105)
Офисное оборудование	За 2025 г.	361	(230)	658	-	-	(3)	153	(3)
	За 2024 г.	361	(107)	-	-	-	(183)	1 019	(413)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 232	(1 093)	5 542	(12 232)	2 968	(123)	361	(230)
	За 2024 г.	1 732	(47)	10 750	(250)	-	(3 071)	16 183	(5 789)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	210	(153)	-	-	-	(1 046)	12 232	(1 093)
	За 2024 г.	1 418	(148)	(1 208)	-	61	(34)	210	(187)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(67)	210	(153)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный 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 арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	375	(152)	466	-	-	(172)	841	(324)
	За 2024 г.	375	(30)	-	-	-	(122)	375	(152)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	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 амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	38 065	(7 136)	31 864	(6 883)	109	(7 550)	52 404	(9 984)
	За 2024 г.	27 543	(2 702)	25 446	(14 923)	2 149	(6 584)	38 065	(7 136)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	4 342	(395)	1 531	-	-	(1 286)	5 872	(1 681)
	За 2024 г.	-	-	4 342	-	-	(395)	4 342	(395)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	17 856	(6 555)	109	(109)	11 301	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	33 724	(6 742)	12 476	(328)	-	(6 154)	35 230	(8 304)
	За 2024 г.	27 543	(2 702)	21 104	(14 923)	2 149	(6 189)	33 724	(6 742)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный 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 арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.5 Незавершенные капитальные вложения

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	47 225	-	-	(47 225)	-	-
	За 2024 г.	2 400	-	37 250	-	(3 074)	(36 577)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 074	-	-	(4 074)	-	-
	За 2024 г.	2 147	-	411	-	(2 558)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	17 542	-	-	(17 542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 854	-	-	(31 854)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	658	-	-	(658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	466	-	-	(466)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	24 484	-	-	(24 484)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-
Хозтовары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-
Инвентарь, хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-
МБ оборудование, инструменты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	109	-	(182)	-	-	-
Запчасти, прочие материалы для авто 10.05	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	153	-	(175)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	(381)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 342	-	-	(4 342)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные (с приводом, рейкой приводной ременной)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 208)	-	-	1 208	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 208)	-	-	1 208	-	-

Признаков обесценения по основным средствам на отчетную дату не установлено.

Общество отражает в качестве права пользования активом и обязательств по аренде договоры, которые заключены на срок более 12 месяцев на сумму 4 342 тыс. рублей. Сумма расходов на аренду за 2025 г. составила 13 050,8 тыс.рублей, в 2026 г не планируется увеличения расходов на аренду.

6. Пояснения к запасам

Таблица 6.1 Наличие и движение запасов

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	157 862	-	1 226 765	(1 321 072)	-	-	X	X	63 555	-
	За 2024 г.	56 975	-	3 969 585	(3 868 698)	-	-	X	X	157 862	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	644	-	30 704	(21 308)	-	-	-	-	10 040	-
	За 2024 г.	8 209	-	63 887	(70 272)	-	-	(1 181)	-	644	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	157 207	-	1 164 149	(1 268 770)	-	-	-	-	52 585	-
	За 2024 г.	48 767	-	3 903 122	(3 794 682)	-	-	-	-	157 207	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	29 818	(28 888)	-	-	-	-	930	-
	За 2024 г.	-	-	1 341	(1 341)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 094	(2 094)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 223	(2 403)	-	-	1 181	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	(12)	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Признаков обесценения по запасам на отчетную дату не установлено. Резерв не создавался.

Запасов, по которым есть ограничения имущественных прав, или запасов в залоге у организации нет.

Задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов у организации на отчетную дату отсутствуют.

7. Пояснения к дебиторской задолженности

Пояснения по дебиторской задолженности представлены в таблицах 7.1«Наличие и движение дебиторской задолженности»,

7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» отсутствует. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная 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 факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 482	(425)	40 130	-	(35 429)	-	-	-	43 183	(425)
	За 2024 г.	74 858	-	38 063	-	(74 440)	-	(32 875)	-	38 482	(425)
в том числе											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 012	-	32 838	-	(32 679)	-	-	-	34 171	-
	За 2024 г.	20 529	-	34 021	-	(20 538)	-	-	-	34 012	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 821	(425)	2 498	-	(471)	-	-	-	3 848	(425)
	За 2024 г.	53 100	-	1 821	-	(53 100)	-	(32 875)	-	1 821	(425)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	285	-	-	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 615	-	861	-	(1 460)	-	-	-	1 017	-
	За 2024 г.	218	-	1 397	-	-	-	-	-	1 615	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	13	-	(10)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ВНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ВНС	За 2025 г.	210	-	2 666	-	-	-	-	-	2 875	-
	За 2024 г.	636	-	-	-	(426)	-	-	-	210	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	96	-	93	-	(91)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	719	-	864	-	(719)	-	-	-	864	-
	За 2024 г.	231	-	719	-	(231)	-	-	-	719	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 482	(425)	40 130	-	(35 429)	-	-	-	43 183	(425)
	За 2024 г.	74 858	-	38 063	-	(74 440)	-	(32 875)	X	38 482	(425)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Пояснения к отложенным налоговым активам

На 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе отражено отложенное налоговое обязательство в размере 11 240 тыс. руб., которое сформировано на разницу между бухгалтерской и налоговой отчетностью в части обязательств согласно ПБУ 1802 «Доходы будущих периодов» в части Арендные обязательства (лизинг) и основные средства.

9. Пояснения по займам полученным

Обществом в 2025. получен долгосрочный процентный займ, на общую сумму основного долга 50 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2027 г. На 31.12.2025 года задолженность по долгосрочным займам по основному долгу составила 74 070 тыс. руб.

10. Выручка

Выручка от реализации товара в 2025 году составила – 1 389 519 тыс. руб.
2024 год 4 030 650 тыс . рублей . Падение выручки 65,52 %.

11. Себестоимость продаж и управленческие расходы

Расшифровка расходов в разрезе элементов по основному виду деятельности представлено в таблице 6 «Расходы на продажу» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 10. Расходы на продажу

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 285 018	71 069
Затраты на оплату труда	14 238	18 605
Отчисления на социальные нужды	4 395	5 080
Амортизация	12 917	8 420
Прочие затраты	64 749	104 258
Итого по элементам	1 381 317	207 432
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(930)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 380 387	99 065

Материальные расходы преимущественно состоят из услуг оказанных контрагентов по технической предпродажной подготовки.

12. Прочие доходы и расходы

Ниже представлена расшифровка прочих доходов и расходов.

Прочие доходы	Сумма	Прочие расходы	Сумма
	2025 г.		2025 г.
Банковское вознаграждение , % к получению	3 584,9	Процентные расходы	13 731, 9
Продажа	20 321,6	Продажа (покупка)	14 741,90
Прочие внереализационные доходы	1029,10	Прочие внереализационные доходы и расходы	878,60
		Прочие внереализационные доходы и расходы не уменьшаемые	2337,50
		Расходы на услуги банков	708,3
		Штрафы, пени, неустойки, простой	91,6
Итого:	**24 935,60**	**Итого:**	**32 489,80**

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие влияние на отчетность и деятельность организации в 2025 году за 2024 год:
Обнаружены расходы 2024 года. Согласно письму Минфина РФ03-03-06/1/47786 от 15.05.2025 согласно статьям 54.1 НК РФ п .1 при изменении ставки на налог на прибыль, расходы прошлых периодов включать в состав текущего года запрещено. Ошибка признается существенной., выявлена после представления бухгалтерской отчетности и проверки аудит.
Порядок исправления: Согласно п.9 ПБУ22/2010 исправляется через 84 счет Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).Перерасчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем ретроспективного перерасчета ,начиная с 2024 года, в котором была допущены соответствующие ошибки , в части Форма I Бухгалтерского баланса 2024 в части строк 1370, 1520,1230.

14. Непрерывность деятельности

В настоящее время руководство Общества продолжает развивать рынок продаж и получать прибыль, заключены новые договора поставки продукции и реализации.

Руководство уверено в том, что у Общества достаточно ресурсов для финансирования его деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

15. Прочая информация

Общество не получало и не выдавало обеспечения в счет исполнения обязательств.
Общество не получало государственную помощь.
Бенефициарный владелец, согласно учредительским документам Тахавеев Р.Р.
Операции со связными сторонами не осуществлялись

Информация о заработной плате управленческого персонала с выделением страховых взносов ПБУ11/200/ п. 12

Вид тарифа страховых взносов: Основной тариф страховых взносов

Начисление	Начислено всего	Облагаемая база	Взносы до превыш.
Оплата работы в праздничные и выходные дни	29 149,80	29 149,80	8 744,94
Оплата по окладу	3 200 067,33	3 200 067,33	960 020,19
Натуральный доход	7 471,25	7 471,25	2 241,38
Отпуск основной	112 850,80	112 850,80	33 855,24
Компенсация отпуска (Отпуск основной)	60 155,17	60 155,17	18 046,56
Командировка	285 535,04	285 535,04	85 660,52
Суточные сверх норм	14 367,81	14 367,81	4 310,34
Итого	3 709 597,20	3 709 597,20	1 112 879,17

Генеральный директор ООО «ТР-СПЕТЕХ» _____ / ТахавеевР.Р./

Главный бухгалтер _____ /Денисова И.Г./

г.Казань