

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01/01/2026__ и отчету о финансовых результатах за _2025 год

ООО ТМК

(наименование организации)

1. Основные виды экономической деятельности

Укажите в текстовой форме информацию об основных видах экономической деятельности, если деятельность в отчетном периоде не велась, то укажите это

2. Учетная политика

Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

Например:

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Или:

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме

Например:

2.2 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение: *укажите причину, содержание, порядок отражения последствий, суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности*

Или

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Если в отчетном периоде не соблюдены допущения и требования стандартов бухгалтерского учета, укажите это

2.3 <...>

Если в отчетном периоде применяются досрочно нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету, укажите это вместе с наименованием такого нормативно-правового документа

2.4 <...>

Перенесите из учетной политики способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Например:

2.5 Основные средства

<...>

2.6 НМА

<...>

2.7 Права пользования активами

<...>

2.8 Финансовые вложения

<...>

2.9 Запасы

<...>

2.10 Денежные средства и эквиваленты

<...>

2.11 Учет доходов и расходов

<...>

2.12 Оценочные обязательства

<...>

2.13 Денежные потоки

<...>

И т.д.

Приведите иную дополнительную информацию об учетной политике, если вышеприведенная информация недостаточна для понимания вашего финансового положения

2.14 <...>

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка ¹	переклассифицировано	первоначальная	
					первоначальная (переоцененная) стоимость					накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0				
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0				
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0				
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0				
из них исключительные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		0		0		0				
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0				

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка ¹	переклассифицировано			
									накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость

					е р е о ц е н е н н а я)							
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	з а — — — — 2		()		()		()					

[illegible]

[illegible]

	0											
	—											
	г											
	· <u>2</u>											
	3											
	а											
	—											
	—											
	—											
	—											
	2											
	0											
	—											
	—											
	г											
	· <u>3</u>											

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()	
	за _____ 20__ г. ³					()	()	
в том числе: (группа,	за _____ 20__ г. ²					()	()	

объект)	за _____ 20__ г. ³						0	0	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²						0	0	
	за _____ 20__ г. ³						0	0	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²						0	0	
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ³						0	0	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				
в том числе:					
	за _____ 20__ г. ²				
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ³				

из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²				
	за _____ 20__ г. ³				

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и	поступило	списано	обесценение	пере	переклассифицировано

			обесценен ие				о ц е н к а	
					первонач альная (переоце ненная) стоимост ь		н а к о п л е н н ы е а м о р т и з а ц и я и	первоначальная (переоцененная) стоимость

							о б е с ц е н е н и е	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0	0		
	за _____ 20__ г. ³		0		0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0	0		
	за _____ 20__ г. ³		0		0	0		
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0	0		
	за _____ 20__ г. ³		0		0	0		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		0		0	0		
	за _____		0		0	0		

(группа)	20__ г. ³							
----------	----------------------	--	--	--	--	--	--	--

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		()			
	за _____ 20__ г. ³		0		0		()			

В том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ²		0		0		()			
	за _____ 20__ г. ³		0		0		()			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			

основные средства, находящиеся в залоге			
---	--	--	--

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактическ ие затраты	накоплен ное обесцене ние	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	зза _____ 20__ г. ³				0	0		

в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
Капитальные вложения на создание	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____					0	0	

инвестиционн ой недвижимост и - всего	20__ г. ³							
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
Капитальные вложения на улучшение и восстановлен ие инвестиционн ой недвижимост и - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0	
	за _____ 20__ г. ³					0	0	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода
		первона чальная	накопле нная	поступи ло	списано		процент ы	текущей рыночно	перекласс ифициров	первонач альная
					первона	накопле				

		стоимос ть	корректи ровка		чальная стоимос ть	нная корректи ровка	(включа я доведен ие первона чальной стоимос ти до номинал ьной)	й стоимос ти/ резерва под обесцене ние	ано	стоимост ь
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()					
	за _____ 20__ г. ³				()					
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()					
	за _____ 20__ г. ³				()					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()					
	за _____ 20__ г. ³				()					
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()					
	за _____ 20__ г. ³				()					
Итого	за _____ 20__ г. ²				()					
	за _____ 20__ г. ³				()					

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начал о года	Изменения за период	На конец периода							
		факти ческая себест оимос ть	резерв под обесценен ие	затраты	списано		резерв под обесцене ние	изменения видов запасов			фактичес кая себестои мость
					фактичес кая себестои мость	резерв под обесцен ение		фактичес кая себестои мость	резерв в под обесц енени е		
Запасы - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()			X	X		
	за _____ 20__ г. ³		()		()			X	X		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()						
	за _____ 20__ г. ³		()		()						
(вид)											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная	за _____		0			0	0	

дебиторская задолженность - всего	20__ г. ²								
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		
Итого	за _____ 20__ г. ²		()			()	()		X
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()		X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора
Всего					
в том числе:					
(вид)					

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	На конец периода				
поступило		списано	переклассифицировано	погашено	на доходы			
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²						0	0
	за _____ 20__ г. ³						0	0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²						0	0
	за _____ 20__ г. ³						0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²						0	0
	за _____ 20__ г. ³						0	0

в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²				0	0	
	за _____ 20__ г. ³				0	0	
Итого	за _____ 20__ г. ²				0	0	X
	за _____ 20__ г. ³				0	0	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			признано	списано	
				погашено	как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²			()	()
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²			()	()
	за _____ 20 ____ г. ³			()	()

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 ____ г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Материальные затраты		
затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	
			получено	возвращено
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()
	за _____ 20__ г. ³			()
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()
	за _____ 20__ г. ³			()

12. Иная информация

Укажите следующую информацию в текстовой и (или) табличной форме:

12.1 *Дополняющую и (или) поясняющую показатели основных отчетных форм, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ с учетом их существенности;*

12.2 *Не раскрываемую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:*
- о событиях после отчетной даты;

- связанных сторонах;

- условных обязательствах и условных активах;

- средствах индивидуализации, созданных собственными силами;

- об участии в совместной деятельности и т.п.

12.3 *О связанных сторонах, согласно ПБУ 11/2008*

12.4 *О дате государственной регистрации организации, если она создана в отчетном периоде, в том числе в результате реорганизации*

12.5 *Если организация была создана на ограниченный срок, то срок, на который она создана*

12.6 *Общественно значимым организациям - величину выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения*

12.6 *Для АО - информацию по каждой категории (каждому типу) акций, для ООО - о долях в уставном капитале*

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.