

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТК СОЮЗ» (ООО «ТК Союз »)

ИНН 7806168770, КПП 780601001, ОГРН 11578471653981157847165398

Адрес: 195030, Санкт-Петербург г, Электропультцовцев ул, дом 7, литер АН

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основной вид деятельности оптовая торговля мебельными тканями (ОКВЭД 2 : 46.90). Уставный фонд 10 000,00 (Десять тысяч) руб, состоит из 100% доли одного участника Волоскова В.В., сформирован полностью.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы-Расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период				На конец периода		
			Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Компьютер SATA -3, 000000002	11.09.2020	128 488,00	128 488,00	109 214,97	19 273,03		19 273,03		128 488,00	128 488,00		
Ноутбук ASUS VivoBook S 15.6", 000000001	28.07.2020	77 699,00	77 699,00	77 699,00					77 699,00	77 699,00		
Транспортное средство Citroen Jumper, 00-000001	07.10.2021	2 742 460,00	2 742 460,00	1 736 891,46	1 005 568,54		548 492,04		2 742 460,00	2 285 383,50	457 076,50	
Транспортное средство FORD TRANZIT, 00-000002	15.04.2024	3 000 000,00	3 000 000,00	400 000,00	2 600 000,00		600 000,00		3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	
Электрощабельер EP ESL 122 (сер.№4341702972), 00-000024	12.12.2025	287 500,00					287 500,00		287 500,00		287 500,00	
Итого			5 948 647,00	2 323 805,43	3 624 841,57	287 500,00	1 167 765,07		6 236 147,00	3 491 570,50	2 744 576,50	
						287 500,00	1 150 700,12					

5. Аренда

6.1. По договорам субаренды нежилых помещений № 08/24-ТКС от 01.08.2024 г. и № 07/25-ТКС от 01.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Электропультовцев, д.7, к.4, лит.А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6.2. По договору лизинга № AA0011323860 от 17.12.2025 г. Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (Вилочный погрузчик LIMGARD) признано в учете в размере 1 366 666,67 руб..

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Учитываются на счете 41 «Товары». Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

41 счет :

- на 01.01.2025г. 48 233 036,72 руб.
- поступление товаров за 2025 г. 108 740 752,63 руб.
- списано при реализации за 2025 г. 124 991 626,61 руб.
- на 31.12.2025 г. 31 982 162,74 руб.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2025 г. составила 2 735 699,88 руб.. Просроченная и безнадежная задолженность отсутствуют, в том числе с прошедшим сроком давности.

8. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. На депозитных счетах размещено 8 400 000,00 руб. :

- Северо-Западный банк ПАО Сбербанк 5 300 000,00 (перечисление средств во вклад (депозит) по договору 9055418736.ПУ00 от 30.12.2025)
- Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) 3 100 000,00 (размещение средств в депозит по Ген.согл N ДЕППИБ-22-200000-852 от 27.04.2022(заяв. 38 от 02.12.2025)

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Волосков Владислав Валерьевич , доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 710 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Кредиторская задолженность.

10.1. Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. составила 1 566 677,89 руб.. Просроченная и с прошедшим сроком давности задолженность отсутствуют.

10.2. Кредиторская задолженность «Расчёты по НДС» на 31.12.2025 г. составила 2 349 497,00 руб. – начисленный к уплате НДС за 4 квартал 2025 г.. Просроченная кредиторская задолженность по НДС отсутствует.

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

11.1. ДОХОДЫ: Выручка общества за отчетный период составила 150 151 582,86 . руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 1 746 530,31 руб. в том числе :

- 1 727 770,35 проценты по депозитам
- 17 632,97 проценты СберСпасибо
- 1 126,99 прочие внереализационные доходы

11.2. РАСХОДЫ: Себестоимость проданного товара составила 150 151 582,86 руб.

Коммерческие расходы составили 29 149 840,76 руб., в том числе :

- оплата труда 17 393 тыс.руб.
- аренда помещений 9 721 тыс.руб.
- транспортные расходы 1 401 тыс.руб.
- амортизация 1 168 тыс.руб.
- прочие 533 тыс.руб.

Прочие расходы составили 1 746 530,31 руб., в том числе :

- 1 626 тыс руб. списание НДС на расходы (прошло 3 года с момента покупки, право на вычет утрачено).

12. Налог при упрощенной системе налогообложения

По итогам финансово-хозяйственной деятельности начислен налог УСН 1 510 379,00 руб.

13. Прибыль/Убыток

По итогам работы за 2025 г. Получен убыток в размере 1 503 тыс. руб..

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовых результатах её деятельности за отчетный период, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ТК Союз»

Главный бухгалтер ООО «ТК Союз»



Волосков В.В.

Гальянова О.В.