

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТОРГОВО-ЗАКУПОЧНАЯ БАЗА» за 2025 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: **ООО «ТОРГОВО-ЗАКУПОЧНАЯ БАЗА» ИНН 2464246872**
Юридический адрес: 660025 г. Красноярск, ул. Семафорная, 271. Деятельность осуществляется с 25.09.2012 года.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- **68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.**

Среднесписочная численность: 4 человека.

Исполнительный орган Общества: Директор Разумных Анатолий Михайлович

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 27 747,00 руб.

Участники Общества:

- Литвинов Евгений Владимирович – доля 100 %;

«Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, о финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества является основным элементом документооборота экономического субъекта. Все элементы организации и ведения бухгалтерского учета экономическими субъектами сформирована в соответствии с принципами требованиям Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году:

- Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»:
- доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности):
- объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- основные средства в бухгалтерском балансе отражаются по остаточной стоимости:
- переоценка стоимости основных средств не производится;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Использование основных средств:

Собственное помещение:

Помещение по адресу г. Красноярск, ул. Марии Цукановой д. 17

Нежилое здание 2473,6 кв.м.
Нежилое здание , 1568,5 кв.м
Нежилое здание , склад, 1-этажный, общая площадь 955,2 кв. м. Ин. № 11703, Лит. В, В7Нежилое здание
нежилое здание 246,7
Нежилое здание 892,7 кв.м.
Нежилое здание площ. 918,4 кв м
Нежилое здание площадью 1144,5 кв.м.
Нежилое здание площадью 35,10 кв.м.
Склад №1 1435,2 кв.м
Земельный участок 23227 кв.м адрес г. Красноярск, ул М. Цукановой д.17

Транспортные средства MERCEDES-BENZ S63 AMG 4MATIC

насаждения	3а 2024 г.												
Земельные участки	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Объекты природопользования	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 593	10 105	10 616
в том числе:			
Здания	8 741	9 207	9 673
Сооружения	852	898	943
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Транспортные средства			
Не амортизируемые основные средства - всего	1 138	1 138	1 138
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 138	1 138	1 138
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

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

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		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	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

3.6. 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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

4. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг на конец периода каждого расчетного месяца, с учетом предъявления расчетных документов покупателям. Выставляется счет и акт выполненных работ на оказание услуг по аренде недвижимости, без НДС.

Выручка отражается на счете 90.01 «Выручка».

Основные показатели деятельности ООО «ТЗБ» за 2025 г.

Выручка от аренды и переменной части

22 554 тыс. руб.

5. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и отражается на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 567	3 274
Затраты на оплату труда	772	688
Отчисления на социальные нужды	231	189
Амортизация	512	512
Прочие затраты	9 763	14 543
Итого по элементам	22 845	19 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 845	19 205

6. Материально-производственные 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.	-	-	11 741	(11 720)	-	-	X	X	21	-
	За 2024 г.	-	-	3 274	(3 274)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11 741	(11 720)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	3 274	(3 274)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

покупателями и заказчиками	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.	1 332	292	(851)				773	
	За 2024 г.	895	815	(378)				1 332	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	451	113	(371)				193	
	За 2024 г.	172	386	(107)				451	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	478	99	(478)				99	
	За 2024 г.	280	428	(230)				478	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	293						293	
	За 2024 г.	293						293	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	105	1	(1)				105	
	За 2024 г.	105	1					105	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	78					83	
	За 2024 г.	45		(40)				4	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.								
	За 2024 г.	1		(1)					
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расходы будущих периодов	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.	1 332	292	(851)			X	773	
	За 2024 г.	895	815	(378)			X	1 332	

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	стоимость
Всего						

9. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

10. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр.1240 Дебиторская задолженность-	773,00 тыс. руб.
В том числе:	
- авансы, выданные	485,00 тыс. руб.
- дебиторская задолженность	99,00 тыс. руб.
- ЕНС	83,00 тыс. руб.
Стр.1250 Денежные средства-	2625,0 тыс. руб.
В том числе:	
-расчетный счет	2566, тыс. руб.
-карточный счет (хоз. Нужды)	58 тыс. руб.
Стр.1300 Капитал	13 966 тыс. руб.
В 2025 году размер уставного капитала Общества не изменялся и состоит из 27 747	
Стр.1520 Кредиторская задолженность-	1683,0 тыс. руб.
В том числе:	
-задолженность перед поставщиком	715,0 тыс. руб.
- предоплата, полученная	789,0 тыс. руб.
- расчёты по налогам и сборам	150,0 тыс. руб.
- расчёты по соц. Страх.	28,0 тыс. руб.

11. Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках на 31.12.2025 г.

Стр. 2110 Выручка	22 554,00 тыс. руб.
В том числе:	
- Аренда	20 226 тыс. руб.
- Услуга	2 328 тыс. руб.
Стр. 2120 Коммерческие расходы	22 845 тыс. руб.
Стр. 2340 Прочие доходы	201 тыс. руб.
Стр. 2350 Прочие расходы	78 тыс. руб.
Стр.2410 текущий налог на прибыль –начислен налог УСН	457,00 тыс. руб.

Директор



А.М. Разумных.