

Общество с ограниченной ответственностью «Тех-Маркет»

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

составлены в текстовой форме на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тех-Маркет».

1.2. Юридический адрес – 193231, г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14 лит. А, пом. 52 Н, каб.5

1.3. Дата государственной регистрации – 10 июня 2014 года

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 47 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Цыпин Игорь Дмитриевич с долей 25,5 %;
- Рожнов Игорь Андреевич с долей 25,5 %;
- Рожнова Елена Владимировна с долей 26 %;
- Коптилов Александр Борисович с долей 15 %;
- Васильев Геннадий Николаевич с долей 8 %.

1.6. Вид деятельности: 46.69.9- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

1.7. Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Дернов Алексей Михайлович. (Протокол №2 от 18.05.2023 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ для малого предприятия. Основная причина: активы баланса на конец прошлого года более 400 млн руб.

1.9. Обособленные подразделения Общества

В состав общества входят обособленные подразделения, на отдельные балансы не выделены:

«03» ноября 2015 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет»

г. Петрозаводск. Местонахождение: 185031, Респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4, ИНН 7811582553/ КПП 100145001.

«26» мая 2023 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет» г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная. Местонахождение: 195043, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Ржевка, ул. Окраинная, д.10 литера А, ИНН 7811582553/ КПП 780645001. Снято с учета «01» октября 2025 г.

«01» сентября 2025 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет» г. Санкт-Петербург, пр-кт Маршала Блюхера. Местонахождение: 195067, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Ржевка, пр-кт Маршала Блюхера, д.78 литера Д, ИНН 7811582553/ КПП 780645002.

«01» июня 2023 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет» Республика Адыгея. Местонахождение: РФ 385009 Респ. Адыгея, Тахтамукайский м.р-н, г.п. Яблоновское, пгт. Яблоновский, ул. Тургеневское шоссе, д.2/2А.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не пересматривалась, корректировок не вносилось.

2. Стандарты, способы ведения и основные требования, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность составлена Обществом в соответствии с действующими в РФ стандартами и правилами бухгалтерского учета ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями, например универсальный передаточный документ, а также используются технические возможности специальных программ для электронного документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная подпись генерального директора Общества и ответственных лиц, назначенных приказом руководителя.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. За 2025 год отчетность составлена по новым формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 (приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

ООО «Тех-Маркет» относится к СМП (субъект малого предпринимательства) и использует упрощенные формы бухгалтерской отчетности. В состав бухгалтерской отчетности входят: бухгалтерский баланс (Форма №1), отчет о финансовых результатах (Форма №2), а также отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснительная записка в текстовой форме, где расшифровываются основные показатели баланса, аудиторское заключение (предоставляется до 31.12.2026 года).

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, поэтому данные договоры не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде. Услуги по аренде отражены в составе косвенных расходов по счету 44 «аренда помещений»

Обществом арендована часть нежилого помещения (ангар) общей площадью 600 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23 лит. О и земельный участок общей площадью 166 кв.м., расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23, а также арендовано нежилое помещение общей площадью 152,9 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, пом.52Н кадастровый номер 78:12:0006323:4219; нежилое помещение общей площадью 93,4 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, пом. 50Н литер А кадастровый номер 78:12:0006323:4195 и нежилое помещение общей площадью 150,1 кв.м., расположенного по адресу: г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4 кадастровый номер 10:01:0090102:560

Нежилое здание площадью 468,6 кв. метров, кадастровый номер 78:11:0618101:1015, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная 10, литер А; Ангар складской шатровой (сборно-разборный) утепленный площадью 325 кв.м, по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная 10;

Помещение №7 общей площадью 76,15 кв. м., расположенное на 1 этаже в ТЦ «ADIGPLAZA» по адресу РФ Республика Адыгея, Тахтамукайский р-н, пгт. Яблоновский, ул. Тургеневское шоссе, д.2/2А.

Нежилые помещения, находящиеся по адресу г. Петрозаводск ул. Ричагина 37 А площадью 1228 кв. м и 100 кв. м. кадастровый номер 10:01:0150102:77.

Нежилые помещения, находящиеся по адресу г. Санкт-Петербург, пр-кт Маршала Блюхера, лит. Д площадью 522,7 кв. м., кадастровый номер 78:11:0006124:99

4. Основные средства

Основные средства (ОС) отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости (первоначальная / восстановительная стоимость минус накопленная амортизация). Показатели отражены в строке 1150 раздела I «Внеоборотные активы» актива баланса.

Строка 1150 = 9245 тыс. руб.

Восстановительная стоимость = 0

ОС стоимостью ниже лимита, установленного учетной политикой (< 100 000 руб.), списываются в расходы, и не отражаются в составе внеоборотных активов.

5. Нематериальные активы и финансовые вложения

Нематериальные активы -отсутствуют;

Отложенные налоговые активы отражены по строке 1170 раздела I баланса «Внеоборотные активы»

Сумма ОНА=2898 тыс. руб.

У общества нет финансовых вложений в уставные капиталы других обществ. В бухгалтерском балансе за 2025 г. по строке 1170 раздела I баланса отражен процентный займ, выданный сроком на 12 мес. Сумма выданных займов =36200 тыс. руб.

Строка 1170 = 39098 тыс. руб.

6. Запасы

6.1. По строке 1210 в разделе II баланса «Запасы» отражены активы, по фактической себестоимости, используемые менее 12 месяцев. Это материалы, товары для перепродажи и пр. Резервов под снижение стоимости не формировалось, так как организация относится к СМП и не возникла ситуация, в рамках которой компания обязана начислить резерв.

Строка 1210 =638809 тыс. руб.

в том числе:

товары для перепродажи на складах = 636635 тыс. руб.

6.2. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Нематериальные активы	отсутствуют	—

7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 в разделе II баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражены активы, предназначенные для получения дохода в течение года.

Строка 1240 = 98190 тыс. руб.

в том числе:

дебиторская задолженность (не более 12 месяцев) = 93284 тыс. руб.

налоги и сборы= 4498 тыс. руб.

прочие = 408 тыс. руб.

8. Денежные средства организации.

Числовые показатели отражены по строке «1250» в разделе II баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Строка 1250 =23731 тыс. руб.

в том числе:

сальдо на расчетном счете на 31.12.2025 = 1031 тыс. руб.

размещенный депозит =22700 тыс. руб.

9. Капитал

Собственный капитал организации отражен в разделе III «Капитал» пассива баланса. Итоговая сумма указывается по строке 1300. Она показывает стоимость чистых активов организации.

Строка 1300 =687822 тыс. руб.

в том числе:

сумма уставного капитала = 10 тыс. руб.

нераспределенная прибыль =687812 тыс. руб.

10. Другие долгосрочные обязательства

По строке 1450 в разделе IV баланса «Другие долгосрочные обязательства» отражены обязательства сроком погашения более 12 месяцев.

Строка 1450= 2681 тыс. руб.

Это отложенные налоговые обязательства, которые сформированы в результате разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность.

По строке 1520 раздела V баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена информация об обязательствах организации со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1520 = 118570 тыс. руб.

в том числе:

кредиторская задолженность (менее 12 мес.) =98037 руб.

кредит срок погашения менее 12 мес. =541 тыс. руб.

налоги и сборы =19992 тыс. руб.

12. Информация о налоге на прибыль.

12.1 Текущий налог на прибыль – это сумма налога, рассчитанная на основании данных налогового учета, подлежащая уплате в бюджет по итогам налогового периода – 2025 год.

Согласно «Учетной политики организации», сформированной для целей ведения бухгалтерского учета, организация при расчете налога на прибыль с 01 января 2020 года применяет ПБУ18/02, используя балансовый способ расчёта.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются общей суммой на конец отчетного периода, сравнивая стоимость показателей бухгалтерского и налогового учета, т.е. в целом по видам активов и обязательств.

Прибыль до налогообложения составила = 35151 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил =9213 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил =648 тыс. руб.

Чистая прибыль (совокупный финансовый результат периода) = 25290 тыс. руб.

12.2 Расходы по обычным видам деятельности (расходы на продажу):

Наименование показателя	за 2025г.
Материальные затраты	35 155 510,84
Расходы на оплату труда	85 577 154,84
Отчисления на социальные нужды	15 950 193,18
Амортизация	4 631 557,48
Прочие затраты	51 514 464,70
Итого по элементам	192 828 881,04
Фактическая себестоимость проданных товаров	561333300,71
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	754 162 181,75

12.3 Оценочные обязательства:

Созданы резервы по отпускам в сумме 2500 тыс. руб. и погашены на 31.12.2025 г.

12.4 Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Информация отсутствует, так как ООО «Тех-Маркет» не является акционерным обществом.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах, физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества. Таковыми являются учредители Общества и организации.

13.1 Учредители общества:

- И.Д. Цыпин с долей 25,5 процентов;
- И.А. Рожнов с долей 25,5 процентов;
- Е.В. Рожнова с долей 26 процентов;
- А.Б. Коптилов с долей 15 процентов;
- Г.Н. Васильев с долей 8 процентов.

В 2025 г. участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13.2 Организации:

ООО «СТОУН-СЕРВИС-НЕВА» (ИНН 7811130606)

Договор аренды 2/23-А от 01.02.2023 г.

Договор аренды 3/23-А от 01.02.2023 г.

Договор аренды №1-12/24 от 28.12.2024 г.

Сумма долга по договорам аренды перед ООО «Тех-Маркет» составляет= 3500 тыс. руб.

Договор займа 1/2025 от 01.04.2025, сумма займа =11500 тыс. руб.

Договор займа 2025/2 от 07.05.2025, сумма займа =10000 тыс. руб.

Договор займа 2025/3 от 01.08.2025, сумма займа =8700 тыс. руб.

дог. займа 01-3/2024 от 09.12.2024, сумма займа =6000 тыс. руб.

Сумма долга по договорам займа перед ООО «Тех-Маркет» составляет= 36200 тыс. руб.

Сумма процентов по договорам займа на 31.12.2025 составляет =4929 тыс. руб.

ООО «СТРОЙДИАМ»

Договор поставки товара 01-04/24-001 от 01.04.2024

Сумма долга по договору перед ООО «СТРОЙДИАМ» составляет= 73087 тыс. руб.

13.3 Сведения о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «Тех-Маркет» относится:

Генеральный директор -Дернов А.М.

За 2025 год начислен доход = 13222 тыс. руб. Начислен и удержан НДФЛ по прогрессивной шкале ставок:

НДФЛ 13% =312 тыс. руб.

НДФЛ 15% = 390 тыс. руб.

НДФЛ 18% =1480 тыс. руб.

Страховые взносы составили: 1992 тыс. руб.

Страховые взносы от несч. случ. на производстве: 26 тыс. руб.

Выплаты генеральному директору производились в соответствии с заключенным трудовым договором.

14. Способ раскрытия информации о госпомощи и прочее

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Получение бюджетных средств и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды - отсутствует.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2025 году Обществом не осуществлялись.

Соглашения о разделе продукции в 2025 году Обществом не заключались.

15. События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
– обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
– принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
– прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало

По состоянию на 31.12.2025 г судебные иски отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, в 2025 г. не возникали.

16. Операции в иностранной валюте

Общество является импортером и ведет расчеты с поставщиками импортного товара в иностранной валюте. Все операции в бухгалтерском и налоговом учете Общества отражены согласно официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленного центральным банком РФ на отчетную дату 31.12.2025 г.

17. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков, операционных и юридических рисков.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено валютному риску, поскольку у Общества есть обязательства перед поставщиками, выраженные в иностранной валюте.

Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 20 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Тех-Маркет»

А.М. Дернов

Главный бухгалтер ООО «Тех-Маркет»

В.Е. Седюкевич

