

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЦ» на 31.12.2025 года

1. Общие сведения

Полное наименование общества с ограниченной ответственностью:

Общество с ограниченной ответственностью «ТЦ»

Сокращенное наименование: **ООО «ТЦ»**

Сведения о государственной регистрации:

Основной государственный регистрационный номер 1134345001317. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 43 № 002477675 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову

Место постановки на налоговый учет- ИФНС № 4345 по городу Кирову 25.01.2013г.

ИНН- 4345348075, КПП- 434501001

Субъект Российской Федерации- Кировская область

Юридический адрес: 610002, Кировская область, г. Киров, ул. Водопроводная, д.22.

Почтовый адрес: 610002, Кировская область, г. Киров, ул. Водопроводная, д.22.

Телефон: (8922)9639911

Адрес электронной почты: tc-flagman@mail.ru

Единоличный исполнительный орган-директор Зорин Андрей Валентинович, действующий на основании протокола внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «ТЦ» от 22 декабря 2017г.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

-бухгалтерский баланс, ф.№1

-отчет о финансовых результатах, ф. № 2

приложения к ним:

-отчет об изменении капитала, ф. № 3

-отчет о движении денежных средств, ф. № 4

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 35 085 106(тридцать пять миллионов восемьдесят пять тысяч сто шесть рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Открытое акционерное общество «Электромашиностроительный завод «ВЭЛКОНТ» (ИНН 4341009610) 48,3% доли в уставном капитале;
Конечным бенефициаром ОАО «ВЭЛКОНТ» являются акционеры (мажоритарный акционер отсутствует). Реестродержателем является АО «Сервис-Реестр» (ИНН 8605006147).
- Общество с ограниченной ответственностью «Ремдомстрой» (ИНН 4345280194)-51,7% доли в уставном капитале

Конечным бенефициаром является учредитель - физическое лицо, владеющие 100% долей- Лопухова Ирина Андреевна.

1.3. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
43.3	Работы строительные отделочные

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек, в т.ч. 3 внешних совместителя.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников не была утверждена.

1.7. Показатели отчетности представлены в тысячах рублей.

1.8. Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.9. Органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

2. Основные принципы составления бухгалтерской(финансовой) отчетности

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения Учетной политики, рациональность.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В организации применяется линейный метод амортизации.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость не существенна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 рублей;
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей.

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива не существенная.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение(создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При организации учета используется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), материальных ценностей, а также прочих доходов и расходов.

Учет нематериальных активов ведется с применением ФСБУ 14/2022.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расходов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Раздел I «Внеоборотные активы»

4. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» показана остаточная стоимость основных средств на отчетную дату, которая определена как разность между первоначальной стоимостью основных средств и начисленной амортизацией.

За 2025 год приобретено основных средств на 1089,4 тысяч рублей. Выбыло основных средств на 326,9 тыс. рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 13 327 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства»

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	25 049	(12 066)	1 089	(327)	327	(746)						25 812	(12 484)
	3а 2024 г.	24 990	(10 969)	59			(1 098)						25 049	(12 066)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	15 112	(9 470)				(434)						15 112	(9 904)
	3а 2024 г.	15 112	(8 664)				(806)						15 112	(9 470)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 243	(2 561)	1 089	(327)	327	(272)						5 005	(2 505)
	3а 2024 г.	4 243	(2 296)				(266)						4 243	(2 561)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	191	(35)				(40)						191	(75)
	3а 2024 г.	132	(9)	59			(26)						191	(35)
Земельные участки	3а 2025 г.	5 504											5 504	
	3а 2024 г.	5 504											5 504	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

4.3 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 812	25 049	24 990
в том числе:			
Здания	15 112	15 112	15 112
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 005	4 243	4 243
Офисное оборудование	191	191	132
Неамортизируемые основные средства - всего	5 504	5 504	5 504
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 504	5 504	5 504

В составе группы статей 1150 «Основные средства» отражена информация о незавершенных капитальных вложениях, которые в последствии будут приняты к учету в качестве основных средств.

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	3а 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	67	-	-	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	67	-	-	-	-	-	67	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	8 812	-	429	-	(286)	(973)	7 983	-
	3а 2024 г.	8 484	-	328	-	-	-	8 812	-
в том числе: Система АПС и СОУЭ 4 и 5 этажи	3а 2025 г.	543	-	33	-	-	(577)	-	-
	3а 2024 г.	543	-	-	-	-	-	543	-
Уличный лестничный марш с 4-го этажа	3а 2025 г.	1 019	-	-	-	-	-	1 019	-
	3а 2024 г.	896	-	122	-	-	-	1 019	-
Охранно-пожарная сигнализация 2 этаж, г. Кирово-Чепецк	3а 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожаротушения 4 этаж	3а 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30	-
Здание ТЦ	3а 2025 г.	5 059	-	-	-	-	-	5 059	-
	3а 2024 г.	5 059	-	-	-	-	-	5 059	-
Охранно-пожарная сигнализация 2 этаж	3а 2025 г.	286	-	-	-	(286)	-	-	-
	3а 2024 г.	80	-	206	-	-	-	286	-
Жилой дом, п. Сосновый Бор	3а 2025 г.	1578	-	-	-	-	-	1578	-
	3а 2024 г.	1578	-	-	-	-	-	1578	-
Жилой дом, г. Киров, ул. Водопроводная, 22	3а 2025 г.	297	-	-	-	-	-	297	-
	3а 2024 г.	297	-	-	-	-	-	297	-

Итого стоимость внеоборотных активов на 31.12.2025г. составила 7 983тыс. руб.

Нематериальных активов на балансе нет.

Основных средств в залоге и переведенных на консервацию нет. Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств составляет 5 504 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных акций ОАО «ВЭЛКОНТ».

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

На начало отчетного периода ОНА составили 660 тыс. руб., на конец отчетного периода 30 тыс. руб. В отчете отражено признание ОНА по основным средствам- 5 тыс. руб. и погашено ОНА от сумм списанных материалов и основных средств –11 тыс. руб., суммы погашенного убытка прошлых лет – 624 тыс. руб.

Раздел II «Оборотные активы»

По строке 1210 «Запасы» отражены остатки товарно-материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость запасов составила 133 тыс. руб. всего, в т. ч. Материалы – 133 тыс руб. Запасов в залоге нет.

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.	7 772	-	4 596	(12 235)	-	-	X	X	133	-
	За 2024 г.	16	-	8 008	(253)	-	-	X	X	7 772	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	648	(522)	-	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	16	-	244	(253)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	7 764	-	3 948	(11 713)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 764	-	-	-	-	-	7 764	-

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС по закупленному оборудованию к установке в сумме 12 тыс. руб., НДС не предъявленный к вычету, по полученным товарам.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность организации со стороны контрагентов в сумме 555 тыс. руб. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения(погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

7. Дебиторская и кредиторская 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на расходы	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 287		1 618		(5 351)				555	
	3а 2024 г.	1 547		5 173		(2 479)			47	4 287	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 510		944		(4 367)				86	
	3а 2024 г.	701		4 685		(1 877)				3 510	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	259		673		(612)				320	
	3а 2024 г.	152		107						259	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34								34	
	3а 2024 г.	34								34	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.	110		(5)		(105)					
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	385				(371)				13	
	3а 2024 г.			385						385	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	100								100	
	3а 2024 г.	550				(450)				100	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.			2						2	
	3а 2024 г.										
Итого	3а 2025 г.	4 287		1 618		(5 351)			X	555	
	3а 2024 г.	1 547		5 173		(2 433)			X	4 287	

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена информация об имеющихся остатках денежных средств в кассе, на расчетных счетах.

Имеется один расчетный счет в Кировском отделении №8612 ПАО СБЕРБАНК.

Раздел III «Капитал»

В разделе баланса «Капитал» отражено на 31.12.2025г.

Строка 1310 – уставной капитал общества

Строка 1370 – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Раздел IV «Долгосрочные обязательства»

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/2. Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налог на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. За 2025 г. отражено признание ОНО по ранее начисленному ОНО 33тыс.руб. по ОС и погашено ОНО в сумме 9 тыс.руб. по основным средствам.

Раздел V «Краткосрочные обязательства»

По строке 1510 «Заемные средства» отражены полученные заемные средства.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» приводится информация о задолженности предприятиям за ТМЦ, по налогам и сборам по оплате труда.

8.1 Наличие и движение кредиторской задолженности (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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 500			(3 500)			
	3а 2024 г.	3 500						3 500
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 500			(3 500)			
	3а 2024 г.	3 500						3 500
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	55 114	2 078		(20 516)			36 676
	3а 2024 г.	47 406	10 499		(2 790)			55 114
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	200	772		(335)			636
	3а 2024 г.	124	193		(117)			200
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20 069			(20 069)			
	3а 2024 г.	13 609	6 602		(142)			20 069
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30 804			(8)			30 797
	3а 2024 г.	30 802	2					30 804
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	3 670	550					4 220
	3а 2024 г.		3 670					3 670
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	146	189		(29)			306
	3а 2024 г.	154			(8)			146

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	97	480	-	-	-	577
	За 2024 г.	2 592	-	(2 495)	-	-	97
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	38	-	-	-	91
	За 2024 г.	47	6	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	75	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	77	26	(28)	-	-	75
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	49	-	-	-	49
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58 614	2 078	(24 016)	-	X	36 676
	За 2024 г.	50 906	10 499	(2 790)	-	X	58 614

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. отсутствует.

Задолженность в бюджет по налогам и сборам в сумме 974 тыс. руб. – текущая задолженность.

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отчетности сформирована информация о доходах и расходах предприятия. Определение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

По строке 2110 «Выручка» отражена сумма полученных доходов – 33 750 тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены суммы расходов предприятия по основной деятельности в сумме 11 394 тыс. руб.

Структура расходов представлена в таблице: (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 309	104
Затраты на оплату труда	3 536	2 855
Отчисления на социальные нужды	826	614
Амортизация	746	1 099
Прочие затраты	3 906	3 561
Итого по элементам	21 322	8 234
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 322	8 234

Итого расходов за 2025г. 21 322 тыс. руб.

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» – 169 тыс.руб. – полученные дивиденды за 2024 год от ОАО «ВЭЛКОНТ»

Строка 2330 «Проценты к уплате» – 25 тыс. руб. – проценты по договору займа с ОАО «ВЭЛКОНТ» б/н от 21.08.2013г.

Строка 2350 «Прочие расходы» – 288,0 тыс. руб.:

– 101,0 тыс. руб. – расходы на услуги банка

– 171,0 тыс. руб. – прочие расходы

– 1,0 тыс. руб. – списание НДС без документов

В соответствии с учетной политикой предприятия выбран способ определения текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль равна 2 465 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 607 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 9 212 тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности на предприятии в 2025 году не было.

Участия в совместной деятельности не было. Условные активы отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем непрерывно и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, прекращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «ТЦ»

23.03.2026



Зорин А. В.