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

Общество с ограниченной ответственностью «ТПК» (ООО «ТПК»)

ИНН 6685007911 КПП 668501001 ОГРН 1126685008009

620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр.Ленина, дом 50Л, офис 104

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

3. 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.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Флеганов Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Флеганов Сергей Владимирович.

Ответственность за организацию учета, в т.ч. соблюдение законодательства, при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор и Главный бухгалтер.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Ген.директор _____ С.В.Флеганов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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	-	-	-

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	За 2025 г.	2 759	-	70	-	-	-	2 829	-
	За 2024 г.	1 732	-	1 027	-	-	-	2 759	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	2 706	-	70	-	-	-	2 776	-
	За 2024 г.	1 679	-	1 027	-	-	-	2 706	-
Основные средства	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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.	1 343	-	43 555	(43 753)	-	-	X	X	1 145	-
	За 2024 г.	-	-	49 464	(48 121)	-	-	X	X	1 343	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 343	-	1 387	(1 560)	-	-	(25)	-	1 145	-
	За 2024 г.	-	-	1 979	(144)	-	-	(492)	-	1 343	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	42 168	(42 192)	-	-	25	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 486	(47 978)	-	-	492	-	-	-

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.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 197	-	1 353	-	(5 083)	(1)	-	-	7 466	-
	За 2024 г.	5 117	-	21 647	124	(15 691)	-	-	-	11 197	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	733	-	31	-	(720)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	13	-	1 374	-	(654)	-	-	-	733	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 465	-	694	-	(2 897)	(1)	-	-	3 260	-
	За 2024 г.	4 226	-	16 263	-	(15 024)	-	-	-	5 465	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 248	-	-	-	(1 248)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	748	-	-	-	-	-	1 248	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	472	-	(2)	-	-	-	472	-
	За 2024 г.	13	-	(123)	124	(13)	-	-	-	2	-
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.	3 742	-	-	-	(212)	-	-	-	3 530	-
	За 2024 г.	359	-	3 382	-	-	-	-	-	3 742	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	152	-	-	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	11 197	-	1 353	-	(5 083)	(1)	-	X	7 466	-
	За 2024 г.	5 117	-	21 647	124	(15 691)	-	-	X	11 197	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 760	2 760	5 715	5 715	3 539	3 539
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	44	733	733	13	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 699	2 699	4 980	4 980	3 514	3 514
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17	17	2	2	13	13

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 783	-	-	(1 235)	-	-	2 549
	За 2024 г.	2 205	1 578	-	-	-	-	3 783
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 783	-	-	(1 235)	-	-	2 549
	За 2024 г.	2 205	1 578	-	-	-	-	3 783
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 834	5 965	-	(4 097)	-	-	13 703
	За 2024 г.	14 932	8 935	-	(12 032)	-	-	11 834
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 484	620	-	(2 377)	-	-	2 727
	За 2024 г.	7 198	2 864	-	(5 578)	-	-	4 484
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	990	2 479	-	(657)	-	-	2 811
	За 2024 г.	1 951	4 090	-	(5 051)	-	-	990
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	419	345	-	(419)	-	-	345
	За 2024 г.	419	-	-	-	-	-	419
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 206	1 730	-	(454)	-	-	3 482
	За 2024 г.	2 439	1 279	-	(1 511)	-	-	2 206
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	93	-	-	-	-	98
	За 2024 г.	-	-	-	5	-	-	5
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	267	-	-	-	-	273
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 630	-	-	(190)	-	-	3 441
	За 2024 г.	2 925	602	-	104	-	-	3 630
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	290	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	95	142	-	-	-	-	237
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 617	5 965	-	(5 332)	-	X	16 252
	За 2024 г.	17 137	10 513	-	(12 032)	-	X	15 617

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 197	7 562	11 313
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 717	4 484	7 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 998	892	1 676
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3 482	2 181	2 439
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	5	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	27 988	-	-
в том числе: ЛОГИСТИК-ЦЕНТР ООО	27 988	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87	609
Затраты на оплату труда	8 019	4 506
Отчисления на социальные нужды	2 293	1 213
Амортизация	-	-
Прочие затраты	44 085	51 136
Итого по элементам	54 484	57 464
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 484	57 464