

ООО «КБ-ТУЛЗ»

Юридический адрес: 445039, Самарская область, г. Тольятти, ул. Ворошилова, д. 71, кв. 222

ИНН/КПП 6321389929/632101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КБ-ТУЛЗ» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КБ-ТУЛЗ» (далее «Общество») создано 31 июля 2015 года.

ИНН **6321389929** КПП **632101001**

ОКВЭД **46.69.2** Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

ОГРН **1156313038914**, дата регистрации **31.07.2015**

ОКПО **43913998** ОКТМО **36740000**

Юридический адрес: 445039, Самарская область, г. Тольятти, ул. Ворошилова, д. 71, кв. 222

Фактический адрес: 445039, Самарская область, г. Тольятти, ул. Ворошилова, д. 71, кв. 222

Телефон: +7 (927) 0202563

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Самарской области.

Участником ООО «КБ-ТУЛЗ» является гражданин Российской Федерации Конов Алексей Владимирович (ИНН 632207816429). Он является бенефициаром и владеет 100% долей участия в Обществе. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 2 человека.

Учетная политика ООО «КБ-ТУЛЗ» утверждена приказом директора Конова А.В. №1, №2 от 31.12.2022.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Директором Общества с 31.07.2015г. является Конов А.В.

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин. Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2025 года.

Конов Алексей Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться 100% долей в уставном капитале Общества
Конов Алексей Владимирович	Директор ООО «КБ-ТУЛЗ»

Общество в 2025 году к государственной помощи не обращалось, льготами и отсрочками по платежам в бюджет РФ не пользовалось.

Информация о контролирующих лицах

Общество контролируется директором Коновым Алексеем Владимировичем.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Ведение бухгалтерского и налогового учетов осуществляется бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами [Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации"](#) ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, [Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств"](#) ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: [абз. 2 п. 11](#) ПБУ 4/99, [п. 3](#) Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, [Письмо](#) Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

(Основание: [п. 3](#) ПБУ 22/2010)

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в Обществе не осуществлялось.

Существенных корректировок за 2024 год в бухгалтерскую отчетность в 2025 году не вносилось. Отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в ООО «КБ-ТУЛЗ» отсутствуют.

Изменения в учетную политику, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей информации по отчетным сегментам, а также причин этих изменений и оценки последствий их в денежном выражении по состоянию на 31.12.2025 в ООО «КБ-ТУЛЗ» не вносились.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В 2025 году операции по кредитам и займам у Общества отсутствовали. Суммы займов (кредитов) недополученных по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

У организации нет необходимости в привлечении дополнительных денежных средств в виде кредитных линий, овердрафтов, также нет необходимости в поручительстве от третьих лиц.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет [основных средств](#) (далее - ОС) и [капитальных вложений](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины большего срока.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения ведутся согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В 2022 году финансовые вложения у Общества отсутствовали.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте у Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т. д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#), утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: [п. 21](#) ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: [п. 6](#) ФСБУ 5/2019)

По состоянию на 31.12.2025 года МПЗ не потеряли свои потребительские качества, и их стоимость соответствует рыночной стоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Обществе не создавался.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) ([п. 6.1](#) ПБУ 9/99). Дебиторская задолженность учитывается с учетом всех предоставленных Обществом скидок и с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, учитывается за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами ([п. 70](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

(Основание: [п. п. 6, 35, 50](#) ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: [п. 70](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли участника. В 2025 году сумма уставного капитала Общества не менялась.

Добавочный и резервный капитал в Обществе не создавался по состоянию на 31.12.2025.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции и выручка от оказанных услугах признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи товаров, выручка от оказания услуг), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1 ПБУ 9/99).

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в обществе отсутствует.

В отчетном 2025 году выручка от продаж составила 14 211 тыс.руб.

Основной рынок сбыта продукции и оказания услуг в 2025 году территория РФ.

РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Учет расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров и услуг, коммерческие расходы и прочие расходы (п.21 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: [абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99](#), [Инструкция](#) по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются равномерно в периодах, когда действует договор страхования и отражаются в составе расходов будущих периодов.

Учет затрат на освоение природных ресурсов в Обществе отсутствует.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в ООО «КБ-ТУЛЗ» по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Учет договоров строительного подряда по состоянию на 31.12.25 года у ООО «КБ-ТУЛЗ» отсутствует.

В Обществе в 2025 год отсутствуют прочие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п.23 ПБУ 10/99).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. У организации по состоянию на 31.12.2025 года не имеются денежные средства недоступные для использования. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2025 отражено в приложении №1 к пояснениям.

Информация о структуре основных средств за период 2020-2022г. приведена в таблице (тыс. руб.)

Основные средства	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Транспортные средства	598	598	598
Итого:	598	598	598

Амортизация, начисленная в 2023-2025 г. приведена в таблице (тыс. руб.)

Начисленная амортизация	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Транспортные средства	598	598	598
Итого:	598	598	598

Денежные средства

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 приведены в таблице (тыс.руб).

Вид денежных средств	2025 год	2024 год	2023 год
Расчетные счета	184	875	661
Итого	184	875	661

Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары, приобретенные для продажи;
- хозяйственный инвентарь;
- офисная мебель;
- горюче-смазочные материалы;
- материалы для текущего ремонта автомобилей;
- канцтовары, картриджи;
- рекламные материалы (каталоги, брошюры, визитки, листовки);
- прочие материалы.

Информация о структуре и наличие запасов приведена в таблице (в тыс. руб.)

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материалы	1	4	54
Товары	842	1244	897
Итого	843	1248	951

Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в таблице (в тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность покупателей	1490	2183	1384
Авансы выданные	1436	1650	1858
Задолженность сотрудников по выданным в подотчет денежным средствам	-	4	-
Задолженность бюджета по налогам	1605	632	1026
Прочие дебиторы	-63	1835	2590
Итого:	4468	6304	6858

Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в таблице

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность поставщикам	-	43	11
Задолженность по налогам и взносам	1835	1133	1459
Прочие кредиторы	820	2604	1624
Итого	2655	3780	3094

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Налог на прибыль в 2025 - 986 тыс.руб, фонд оплаты труда – 910 тыс.руб, сумма страховых взносов за 2025г. составила – 231 тыс.руб.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать свою деятельность и ведет непрерывную деятельность с момента основания, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

У ООО «КБ-ТУЛЗ» в 2025 отсутствовали факторы способные повлиять на непрерывность деятельности Общества. Также общество способно продолжать непрерывно деятельность в условиях санкций. ООО «КБ-ТУЛЗ» постоянно исследует рынок и ищет новых покупателей для продажи продукции и расширения клиентской базы. В планах компании также расширение деятельности через расширение ассортимента и географии поставок.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение общества. Руководство уверено, что Общество способно продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности в условиях финансовых санкций и курсовых колебаний.

Директор

Конов А.В.