

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТОКАЙ»

(ООО «ТОКАЙ») ИНН 7842008564, КПП 780501001,

ОГРН 1047844007628

Адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Зайцева, д.3,лит.А,помещение 1-Н

### 1. Общая информация об организации

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

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.1 — торговля автотранспортными средствами;

45.20 — техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Средняя численность- 1 чел.

Финансово –хозяйственную деятельность в 2025 г организация не вела.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «SABY BU».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Основные средства стоимостью до 100 000 руб списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

### **3. 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.

На балансе общества находится основное средство на которое начисляется амортизация .

На конец 2025г -3 073тыс.руб в строке Материальные внеоборотные активы.

### **4. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

У Обществ на балансе :

ЗАПАСЫ

На 31.12.25 -2410 тыс.руб остаток непроданных товаров.

5. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 составляет 12 121 тыс. руб

Просроченной задолженности нет.

6. Обязательства

Есть займ учредителя на 16 349 т.руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Каплюк Владимир Владимирович , доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —генеральный директор Каплюк Владимир Владимирович - бессрочно.

Главный бухгалтер — Каплюк Владимир Владимирович

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 29 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТОКАЙ »

Каплюк В.В.

Главный бухгалтер ООО «ТОКАЙ»

Каплюк В.В.

