

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью
«ООО «ТК Статус»»
за 2025 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТК Статус» (далее — ООО «ТК Статус» или Общество) учреждено в соответствии с решением единственного учредителя ООО «ТК Статус» от «09» июля 2015 года, Уставом Общества и действующим законодательством РФ.

Дата государственной регистрации Общества «09» июля 2015 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 002411028, выдано «09» июля 2015 года. ОГРН 1157232025720.

Участниками Общества является:

- Ваганова Юлия Васильевна (доля участия 100%)

Общество зарегистрировано по адресу — 625047, г. Тюмень, тракт Старый Тобольский 2 км, дом. 4, офис 302.

Основным видом деятельности ООО «ТК Статус» являются:

ОКВЭД 46.34 Оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет в своем составе два обособленных подразделений:

Обособленное подразделение ООО "ТК Статус" КПП 720345002, дата создания 23.04.2019, место нахождения: 625047, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 2-й км Старого Тобольского тракта, 4, 3;

Обособленное подразделение ООО "ТК Статус" КПП 720345003, дата создания 11.11.2025, место нахождения: 625034, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Барабинская, д. 3, стр. 18;

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Ваганова Юлия Васильевна, назначенный в соответствии с Решением единственного участника Общества и трудовым договором.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности являются:

Директор Ваганова Юлия Васильевна

Главный бухгалтер Радченко Наталья Витальевна

1.1 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 22 и 18 человек на 31.12.2025 и 31.12.2024 соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТК Статус» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к каждой статье баланса и других отчетных форм соответствующим данным за ответный год составляет не менее пяти процентов.

2.2. Основные положения учетной политики общества

Применяемая компьютерная техника соответствует выполняемым ей задачам. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, ограничен допуск к системе и внесению изменений в базу данных. Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную политику.

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства к правилам ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Основными задачами формирования учетной политики на 2025 год являются формирование в бухгалтерском и налоговом учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, его имущественном положении и финансовых результатах, необходимых внутренним пользователям бухгалтерской и налоговой отчетности — руководителям, участникам организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенным в иностранных валютах не проводится.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.5. Основные средства

На балансе организации нет основных средств.

2.6. Нематериальные активы

На балансе организации нет нематериальных активов.

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее — МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд Общества. Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

Товары — МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности организации, учитываются в составе запасов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2025 году осуществлялось, явных признаков обесценения не выявлено.

2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу учитываются на счетах учета соответствующих расходов до момента передачи объектов строительства.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Расходы на изготовление продукции, выполнение работ, относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.10. Оценочные обязательства

В 2025 году Общество не создавало оценочные обязательства по предстоящей выплате отпусковых и страховых взносов с этих выплат.

2.11. Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом доходы минус расходы.

2.12. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.13. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Расшифровка отдельных существенных статей бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) ООО «ТК Статус» за 2025 год представлена в приложении к настоящим Пояснениям.

МПЗ, переданные или полученные в залог (в обеспечение обязательств), отсутствуют.

МПЗ, полученных на ответственное хранение, нет.

Невостребованных МПЗ (неликвидов) нет, поэтому в отчетном году не сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами, данные актов сверок соответствуют данным бухгалтерского учета.

Дебиторская и кредиторская задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.

Просроченная дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, на отчетную дату отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не формировался.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признается информация по операционным сегментам, а вторичной — по географическим сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

3.2. Дебиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год не была выявлена и не списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.3. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи в сумме перечисленной оплаты труда сотрудникам. Сумма налога на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды отражены в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

3.4. Кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год не была выявлена и не списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой.

Общество не имеет просрочки платежей и других неисполненных условий договоров перед кредитными организациями, имеет удовлетворительную структуру баланса. Соответственно, оценочное обязательство в бухгалтерском учете не признается.

3.5. Информация о бенефициарных владельцах

Собственниками Общества (конечный бенефициар) по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Ваганова Юлия Васильевна - 100% уставного капитала Общества.

3.6. Основные изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024.

Обществом планируется внесение незначительных изменений в Учетную политику на 2025 год в связи с введением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, действие которых обязательно к применению, начиная с отчетного периода за 2025 год. Данные нововведения не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность, но, как ожидается, позволят получить объективную информацию о финансовом положении и деятельности Общества.

Директор

/Ю. В. Ваганова/

Главный бухгалтер

/Н.В. Радченко/

31 марта 2025г.

