

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "ТЗК-Урал" за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТЗК-Урал"
Сокращенное наименование: ООО "ТЗК-Урал"
ИНН/КПП: 7452032184/745101001
ОГРН: 1027403767731
Юридический адрес: 454111, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Газизуллина, д. 2Б, помещ. 2/3
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Частная собственность
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению: Да
Орган, утверждающий бухгалтерскую отчетность: Решение единственного участника Общества
Отчетный период: 2025 год
Дата составления отчетности: 19 марта 2026 г.
ООО «ТЗК-Урал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

С 01.01.2025 г. Обществом осуществлен добровольный переход с упрощенной системы налогообложения на основную систему налогообложения, в связи с чем в учетной политике предприятия был изменен порядок признания выручки и расходов с кассового метода на метод начисления. Остальные положения учетной политики остались без изменения.

Учетная политика ООО «ТЗК-Урал» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

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.

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.

Как субъект малого предпринимательства Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Дебиторская и кредиторская задолженность оценивается по фактической стоимости погашения.

3. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Самсонов Алексей Александрович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 г. дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Самсонов Алексей Александрович (Решение № 52 от 16.01.2025 г., бессрочно).

Главный бухгалтер – Пальнов Евгений Анатольевич.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 г.

7. Пояснения к статьям баланса

В марте 2025 г. произошло преобразование Общества в форме присоединения к нему трех организаций: ООО «ЧелИнвест» (ИНН 7418008456), ООО «Старт Авто» (ИНН 7451085049), ООО «Промышленные инвестиции» (ИНН 7451281808).

7.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Стоимость материальных внеоборотных активов на 31.12.2025 г. составила 26 662 тыс. руб., что на 15 053 тыс. руб. (129,7%) больше показателя на 31.12.2024 г. (11 609 тыс. руб.). Значительный рост материальных внеоборотных активов связан с принятием к учету активов присоединенных организаций.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов на 31.12.2025 г. составила 5 700 тыс. руб., что на 3 800 тыс. руб. (40,0%) меньше показателя на 31.12.2024 г. (9 500 тыс. руб.). Снижение обусловлено списанием стоимости доли Общества в Уставном капитале присоединенной компании в результате реорганизации.

Запасы (строка 1210)

На отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. запасы отсутствуют. Отсутствие запасов связано со спецификой деятельности организации, которая не связана с хранением и реализацией материальных запасов.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составил 1 539 тыс. руб., что на 1 539 тыс. руб. больше показателя на 31.12.2024 г. (отсутствовали). Появление денежных средств на счете связано с улучшением финансовой дисциплины в расчетах с контрагентами и своевременным поступлением выручки.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025 г. составила 126 844 тыс. руб., что на 52 296 тыс. руб. (70,1%) больше показателя на 31.12.2024 г. (74 548 тыс. руб.). Увеличение обусловлено принятием к учету активов присоединенных организаций.

7.2. Пассивы

Капитал (строка 1300)

Сумма капитала на 31.12.2025 г. составила 158 017 тыс. руб., что на 72 694 тыс. руб. (85,2%) больше показателя на 31.12.2024 г. (85 323 тыс. руб.). Увеличение капитала связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 1 411 тыс. руб. и принятием к учету нераспределенной прибыли присоединенных организаций.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 2 728 тыс. руб., что на 7 606 тыс. руб. (73,6%) меньше показателя на 31.12.2024 г. (10 334 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности связано с улучшением расчетов с поставщиками и своевременным погашением обязательств, что свидетельствует об укреплении финансовой устойчивости организации.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

Выручка от реализации продукции в 2025 году составила 18 729 тыс. руб., что на 13 836 тыс. руб. (282,8%) больше показателя 2024 года (4 893 тыс. руб.). Значительный рост выручки обусловлен расширением клиентской базы за счет притока арендаторов присоединенных организаций.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 21 047 тыс. руб., что на 11 959 тыс. руб. (131,6%) больше показателя 2024 года (9 088 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с ростом себестоимости продукции, обусловленным увеличением штата сотрудников, стоимости коммунальных услуг и затрат на материалы.

Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы в 2025 году составили 4 937 тыс. руб., что на 4 861 тыс. руб. (6 396,1%) больше показателя 2024 года (76 тыс. руб.). Значительный рост прочих доходов связан с выявлением прибыли прошлых лет в текущем налоговом периоде.

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году составили 309 тыс. руб., что на 273 тыс. руб. (758,3%) больше показателя 2024 года (36 тыс. руб.). Увеличение прочих расходов связано с ростом затрат на услуги сторонних организаций и выявлением убытков прошлых лет в текущем налоговом периоде.

Налог на прибыль (строка 2410)

Налог на прибыль в 2025 году составил 899 тыс. руб., что на 671 тыс. руб. (294,3%) больше показателя 2024 года (228 тыс. руб.). Увеличение налога на прибыль связано с ростом налогооблагаемой базы и увеличением ставки налога с 6% до 25 %.

Чистая прибыль (строка 2400)

В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 1 411 тыс. руб., тогда как в 2024 году был получен чистый убыток в размере 4 383 тыс. руб. Переход от убытка к прибыли обусловлен значительным ростом выручки и оптимизацией расходов, что свидетельствует об улучшении финансово-экономического положения организации.

9. Изменения в сравнительных данных

Сравнительные данные за 2024 и 2023 годы приведены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Существенных изменений в методах подготовки сравнительных данных не производилось. Сравнение показателей за 2025 год с 2024 годом показывает положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности организации.

10. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности (19 марта 2026 г.) событий, требующих корректировки отчетности за 2025 год, не имелось.

11. Дополнительная информация

Основной вид деятельности ООО "ТЗК-Урал" - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Отсутствие запасов подтверждает специфику деятельности организации, ориентированной на предоставление контрагентам офисных помещений в аренду.

В 2025 году организация достигла значительных результатов:

- рост выручки в 3,8 раза по сравнению с предыдущим годом;
- переход от убытка к прибыли;
- снижение кредиторской задолженности на 73,6%;
- увеличение материальных внеоборотных активов в 2,3 раза.

Укрепление финансового положения организации подтверждается ростом капитала на 85,2% и появлением денежных средств на расчетных счетах. Полученная прибыль будет направлена на цели, определенные единственным участником Общества.

Директор ООО "ТЗК-Урал"

А.А. Самсонов

Главный бухгалтер ООО "ТЗК-Урал"

Е.А. Пальнов

Дата составления пояснений: 19 марта 2026 г.

