

# ООО «Торгово-финансовая компания»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### 1. Основные сведения:

ООО «ТФК» создано 6 марта 2002 года. Среднесписочная численность составляет 38 человек. Предприятие имеет обособленное подразделение на территории г. Москва, зарегистрированное в ИФНС № 17. Обособленное подразделение, зарегистрированное в г. Выборг было закрыто в октябре 2025г.

Основные виды деятельности:

68.20.1 Аренда и управление собственным жилым недвижимым имуществом

68.20.2 Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом

68.31.21 Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

Предприятие применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность (МСП, не подлежащее обязательному аудиту) и на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

## 2. Учетная политика

Средства стоимостью более 100 000 рублей признаются в составе ОС. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода. Выручка от реализации услуг признается в последний день месяца.

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства. Строка 1150 и 1160 Бухгалтерского баланса.

Основные средства представляют сами основные средства и инвестиционная недвижимость.

Группы основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб
Здания и сооружения	79 673	48 031	31 342
Оборудование кроме офисного	3 804	2 529	1 275
Офисное оборудование	1 020	458	104
Хозяйственный инвентарь	7 481	5 018	2 463
Земельные участки	1 185	Не начисляется	
Другие виды основных средств	289 871	108 512	181 359

5. Финансовые вложения. Строка 1170 и 1240.

Внеоборотные активы это долевая собственность в ГПК «Шпалерная,54» 6 парковочных мест. Оборотные активы это краткосрочные депозиты в банковских организациях.

6. Запасы. Строка 1210.

Прочие материалы, приобретенные для текущей деятельности предприятия.

7. Дебиторская задолженность. Строка 1230. 13 940 т.р.

Расчеты с арендаторами 2 158 т.р.

Расчеты с поставщиками 2 920 т.р.

Расчеты с подрядчиками и прочими дебиторами 5 843 т.р.

Расчеты по возмещению 2 562 т.р.

Расчеты по доходам принципалов 141 т.р.

Расчеты по налогам и сборам 245 т.р.

Расчеты с подотчетными лицами 63 т.р.

Расчеты с работниками по прочим операциям 8 т.р.

8. Обязательства. Строка 1410 и 1520

Беспроцентные векселя, выданные ООО «ТФК» на 31.12.2025г составляют 5 139 150 рублей. В 2026 году подлежит погашению в сумме 4 028 430 рублей.

Долгосрочный заем в сумме 30 000 000 под 6,5% со сроком погашения 30.11.2028г. На 31.12.2025г составляет 6 631 000 руб. Заем выплачивается досрочно и не переводятся в краткосрочные обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность. Из строки 1520 31 427т.р.

Расчеты по авансам полученным от арендаторов составляют 3 646 т.р.

Расчеты с поставщиками 253 т.р.

Расчеты с подрядчиками и прочими кредиторами 1 198 т.р.

Расчеты по доходам с принципалами 11 833 т.р.

Расчеты по возмещению 4 788 т.р.  
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 012 т.р.  
Расчеты по налогам 8 660 т.р.  
Расчеты с подотчетными лицами 22 т.р.  
Расчеты с персоналом по прочим операциям 15 т.р.

**9. Обеспечения обязательств.** Из строки 1520

Обеспечительные платежи 22 076 т.р. это обеспечения сохранности основных средств, инвестиционной недвижимости и исполнения обязательств по внесению арендной платы (дебиторской задолженности).

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость Строка 2120 Отчета о финансовых результатах

Амортизация 12 397 т.р.  
Материальные затраты 16 061 т.р.  
Затраты на оплату труда 15 981 т.р.  
Отчисления на социальные нужды 3 653 т.р.  
Прочие затраты 31 402 т.р.

Управленческие расходы Строка 2220

Амортизация 108 т.р.  
Материальные затраты 942 т.р.  
Затраты на оплату труда 31 784 т.р.  
Отчисления на социальные нужды 6 089 т.р.  
Прочие затраты 12 241 т.р.

**11. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, повлиявших на деятельность предприятия не произошло.

**12. Условные обязательства**

Гарантий и поручительства предприятие не выдавало.  
ООО «ТФК» участвует в качестве истца в судебных спорах по имуществу принципала. Вероятность неблагоприятного исхода не влияет на результаты деятельности предприятия и его финансовое положение.  
Судебных споров в качестве ответчика нет.

Директор

 С.В. Сиротина

Исполнитель  
Гл. бухгалтер



Харламова И.В. тел. 309-06-55 доб. тел. 2103

