

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «К2 ТУЛ» за 2025 год.

1. Информация об организации.

Полное фирменное наименование общества:

общество с ограниченной ответственностью «К2 ТУЛ»

Основной государственный регистрационный номер: 1177847290829

ИНН 7810704907/781001001

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная

Адрес: 196006, город Санкт-Петербург, улица Парковая, дом 3, литер А, помещение 169

Дата государственной регистрации: 30 августа 2017 года

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Учредителем общества с долей участия 100% является физическое лицо, гражданин Российской Федерации – Якубовский Владимир Александрович. Изменения в составе участников 2025г. не было.

Среднесписочная численность работников общества в 2025 году составила 88,5 человека.

Единоличным органом управления общества является генеральный директор Якубовский Владимир Александрович на основании решения №1 единственного учредителя о создании общества с ограниченной ответственностью «К2 ТУЛ» от 22 августа 2017 года и приказа №2 о продлении полномочий генерального директора от 22 августа 2022 года (продление полномочий на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер общества: Якубовский Владимир Александрович.

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) финансово-хозяйственной деятельности общества и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчётном периоде, является генеральный директор Якубовский Владимир Александрович.

Обязательный аудит за 2025 г. бухгалтерской отчетности общества проведен ООО "ПромСтройАудит Консалт" - действительный член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11906110743, ИНН 7805461110/ КПП 781001001. Адрес: 196066, город Санкт-Петербург, улица Алтайская, дом 7, литер Б, помещение 1-Н, офис 15Б.

Основной вид хозяйственной деятельности общества в 2025 году:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У общества зарегистрировано право собственности на нежилые помещения - кадастровый номер 78:14:0007517:3558, место расположения Российская Федерация, Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга

муниципальный округ Московская застава, Заставская улица, дом 33, строение 2, помещение 11Н, 12Н,
- кадастровый номер 47:14:0628001:401, Российская Федерация, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское сельское поселение.

Сведения об аренде недвижимого имущества.

Обществом заключены договоры на аренду площадей, по следующим адресам:

196006, город Санкт-Петербург, улица Парковая, дом 3;

121471, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, улица Рябиновая, дом 63, строение 1, часть помещения 7;

Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское сельское поселение.

Указанные площади используются для размещения офисных и складских помещений.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У общества зарегистрировано прав собственности на земельные участки:

- 78:14:0007517:3542 кадастровый номер, местонахождение Санкт-Петербург, ул Заставская, дом 33, строение 2;

- 47:14:0628001:296 кадастровый номер, местонахождение РФ, Ленинградская область, Ломоносовский муниципальный район, Виллозское сельское поселение.

Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях

Общество имеет следующие зарегистрированные товарные знаки:

- товарный знак №768610 – LENZ
- товарный знак №733514 – ONIX
- товарный знак №909607 – k2tool Решения для металлообработки
- товарный знак №1004086 – HDWELD
- товарный знак №996859 – Ravic
- товарный знак №1134341 – Kasker
- товарный знак № 1143692 – Opticmeta
- товарный знак № 1174255 – HDWELD

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Основные элементы учётной политики.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с п.п. и п.46 ФСБУ 4/2023 Состав и содержание иной информации определяются экономическим субъектом в части необходимой пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытой в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

2.1. Основные средства (далее – ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учёту определяется срок их полезного использования, исходя из ожидаемого периода эксплуатации основных средств.

2.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

2.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счёте 10 "Материалы" на отдельном субсчёте и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.5. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.6. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, добровольная переоценка основных средств не производится. Учёт по переоцененной стоимости не ведётся.

2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания его с учета.

2.8. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчётного года, в течение текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно.

2.9. Резервы сомнительных долгов по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются в соответствии с приказом об учётной политике.

2.10. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпусков работникам в 2025 году, создаются.

2.11. Запасы, основные средства и финансовые вложения в конце года проверяются на обесценение.

2.12. Доходы и расходы в бухгалтерском учёте отражаются по методу начисления.

2.13. Доходы общества отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №32н

Доходами общества является выручка от продажи товаров и оказания услуг.

Прочими доходами общества являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;

- суммы кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учёту в фактических суммах.

3.1.14. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: коммерческие расходы, связанные с реализацией товаров (учитываются на сч.44).

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданного товара, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчётном году, так и в предыдущие отчётные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчётные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учёта в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присужденных судом.
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учёте организации.

2.15. Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости товаров полностью в том отчётном периоде, в котором они возникли.

2.16. Коммерческие расходы учитываются непосредственно на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в том отчётном периоде, в котором они имели место.

2.17. Коммерческие расходы учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость товаров;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в деятельности организации;

3) расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

2.18. Общехозяйственные расходы, непосредственно не связанные с реализацией товара (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» и в полном объёме относятся к расходам текущего отчётного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

2.19. По ФСБУ 25/2018 предмет аренды отражается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.20. Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

2.23. Лимит стоимости нематериальных активов установлен более 100 тыс. руб.

2.24. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Раскрытию в бухгалтерской отчетности подлежат лишь те показатели, без знания которых невозможно оценить финансовое положение организации. Несущественной является информация о статьях, удельный вес которых составляет менее 5% от общей суммы соответствующих статей (активов, пассивов, доходов, расходов).

Информация о таких несущественных статьях объединяется с другими статьями и отдельно в пояснениях не раскрывается.

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

2.26 Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности те строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.27 Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.).

Инвентаризация проводится в соответствии с Положением об инвентаризации, утверждённом в приложении 9 к учетной политике.

В 2025 году в 4 квартале и на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью была проведена инвентаризация всех активов и обязательств.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации в 2025 году	Примечание
- основные средства, - капитальные вложения в ОС - права пользования активами	25 ноября-27 ноября	В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

-материально-производственные запасы	25 ноября -28 ноября	В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.
-Финансовые вложения -Денежные средства на банковских счетах	25 ноября -28 ноября	В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.
-Дебиторская задолженность - Резерв по сомнительным долгам - Кредиторская задолженность - Расходы будущих периодов	25 ноября -28 декабря	В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.
- Отложенные налоговые активы и обязательства - Оценочные обязательства - Объекты на забалансовом учете	25 ноября -28 ноября	В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

2.29. Изменение учетной политики, отражение, последствий изменения учетной политики.

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года. Данные исправления в БФО представлены в таблице ниже:

В бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Отклоне-ние на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклоне-ние на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
Основные средства	3145	178661	178516	-	116301	116301
Отложенные налоговые активы	(8338)	5320	13658	-	3998	3998
Дебиторская задолженность	1716	550349	548633	-	329141	329141
Нераспределенная прибыль	1252	807597	808849	-	589853	589853
Отложенные налоговые обязательства	(6942)	6348	13290	-	3384	3384

Прочие долгосрочные обязательства	4460	14209	9749	(14058)	7838	21441
Кредиторская задолженность	500	237661	237161	-	174969	174969
Обязательства по аренде	(10313)	-	10313	(13603)	-	13603
Прочие обязательства	7069	7069	-	-	-	-

В отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
Прочие доходы	37858	42396	4538
Прочие расходы	(37858)	(63249)	(25391)
Налог на прибыль	20126	(36555)	(56681)
Прочее	(20126)	(20126)	-

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Организация арендует следующее имущество

- нежилое помещение по адресу 196009, г. Санкт-Петербург, ул. Парковая, д. 3 под офис и склад, общей площадью 829,8 кв. м, арендодатель ООО «Экспортподшипник»;
- нежилое помещение по адресу г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр. 4, стр.1 под офис и склад, общей площадью 948,1 кв. м, арендодатель ЗАО «ЛК «ОЧАКОВО»;
- нежилое помещение Лен. область, Виллозское с.п., ½ часть нежилого здания, условный номер 8 под склад, общей площадью 750 кв. м, арендодатель ИП Сморгачев А.В.

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

3.2 Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

3.3 Организация произвела инвентаризацию оценочных обязательств на 31.12.2025 года и создала оценочное обязательство по оплате предстоящих в 2026 году отпусков в сумме 8 133 тыс. руб.

3.4 Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва на 01.01.2025 года 11 555,38 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 35 379,13 тыс. руб. За 2025 г. за счет резерва по сомнительным долгам было погашено 7 563,95 тыс. руб., в том числе:

- ООО "АЛИТЕР-АКСИ" в размере 5 922,65 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
- ООО "БелРосВак" БЕЛАРУСЬ, в размере 1 000,00 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;

- АО "ВТЗ", в размере 152,30 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - ООО "КАПИТАЛСТРОЙ", в размере 179,78 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - АО "ПНТЗ", в размере 309,22 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
- За 2025 г. было сформировано резерва по сомнительным долгам 31 387,70 тыс. руб., в том числе:
- ООО "АЛИТЕР-АКСИ" в размере 5 922,65 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - ООО "АР СИ ЭР", в размере 10 389 889,04 руб., в виде дебиторской задолженности;
 - ООО "КАПИТАЛСТРОЙ", в размере 179,78 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - ООО "НЗНП ИНЖИНИРИНГ", в размере 11 602,75 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - АО "НИКИМТ-АТОМСТРОЙ", в размере 1 300,43 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - АО "ОДК-СТАР", в размере 1 097,27 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - ЗАО "ОМЗИТ", в размере 585,72 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности;
 - АО "ПНТЗ", в размере 309,22 тыс. руб., в виде дебиторской задолженности.

3.5.

Структура заемных средств на 31 декабря 2025г.

Наименование	Остаток задолженност и по земным средствам на 31 декабря 2025г.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<i>Краткосрочные</i>				
Беляева Анастасия Игоревна	2 500	21%	31.12.2026	-
Якубовский Александр Владимирович	20 022	19,7%	29.12.2026	-
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (кредитная линия)	40 285	13%	90 дней	-
<i>Долгосрочные</i>				
БАНК ДОМ.РФ АО	39 431	14,25%	20.03.2038	Залог помещение

Структура заемных средств на 31 декабря 2024г.

Наименование	Остаток задолженность и по земельным средствам на 31 декабря 2024г.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<i>Краткосрочные</i>				
Якубовский Александр Владимирович	7 000	18%	29.12.2025	-
Якубовский Александр Владимирович	5 000	20%	29.12.2025	-
Якубовский Александр Владимирович	10 047	25%	29.12.2025	-
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	124 250	25,59%	90 дней	-
<i>Долгосрочные</i>				
БАНК ДОМ.РФ АО	40 935	14,25%	20.03.2038	Залог помещения

3.6. Расшифровка выручки по видам за 2025 год, тыс. руб. строка 2110 ОФР:

Выручка	2025 год	2024 год
Продажа оборудования и инструмента	1976891	1505051
Оказание услуг ремонта и обслуживания оборудования	6838	2932
Всего	1983729	1507983

3.7. Расшифровка себестоимости продаж за 2025 год, тыс. руб. строка 2120 ОФР:

Себестоимость продаж	2025 год	2024 год

Продажа оборудования и инструмента	1353145	907350
Оказание услуг ремонта и обслуживания оборудования	338	52
Всего	1353483	907402

3.8. Расшифровка прочих доходов за 2025 год, строка 2340:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Списание дебиторской задолженности	54	865
Прочие доходы	10854	3673
Всего	10908	4538

3.9. Расшифровка прочих расходов за 2025 год, строка 2350.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Выбытие основных средств и арендованного имущества	(604)	-
Отчисления в оценочные резервы	(23824)	1086
Иная операционная деятельность	(24521)	(14318)
Курсовые разницы	(1998)	(4117)
Прочие расходы	(11628)	(8042)
Всего	(62575)	(25391)

3.10. Расшифровка прочих поступлений за 2025 год (строка 4119 «Отчёта о движении денежных средств»), всего 49469 тыс. руб.:

- возвраты от поставщиков – 16 855
- покупка валюты – 22 238

- возмещение расходов по претензиям – 9 966
- командировочные расходы – (-6 046)
- возврат прочих платежей – 3 000
- проценты по депозитам – 576
- прочие поступления – 2 879

3.11. Расшифровка прочих платежей за 2025 год (строка 4129 «Отчёта о движении денежных средств»), всего 66499 тыс. руб.:

- НДС, представленный свернуто – (70 025)
- покупка валюты – 1 906
- прочие расходы – 1 619

12. Иная информация

12.1. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

Выручка от реализации в 2025 году составила **1 983 729 тыс. руб.**

		2025 г.	2024 г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	1 983 729	1 507 983	+ 475 746
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	1 353 483	907 402	+ 446 081
3.	Валовая прибыль	630 246	600 581	+ 29 665
4.	Коммерческие расходы	392 167	283 175	+ 675 342
5.	Проценты к уплате	45 417	19 874	+ 25 543
6.	Проценты к получению	142	66	+ 76
7.	Прочие доходы	12 344	42 396	- 30 052
8.	Прочие расходы	64 011	25 391	+ 38 620
9.	Прибыль до налогообложения	141 137	276 745	- 135 608
10.	Налог на прибыль,	32 500	56 681	- 24 181
	в том числе, текущий налог на прибыль	42 743	55 040	- 12 297
11.	Отложенный налог на прибыль	10 243	1 641	+ 8 602
12.	Чистая прибыль	108 637	218 374	- 109 737

12.2 Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалов у организации нет.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение ООО «К2 ТУЛ», КПП 772945001, 121471, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул Рябиновая, д. 63, стр. 1, помещение 7, поставлено на учет 02.10.2021 г.;

- Обособленное подразделение ООО «К2 ТУЛ», КПП 781045001, 196006, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Московская застава, Заставская улица, дом 33, литер П, помещение 14Н, кабинет 14, поставлено на учет 22.08.2024 г.

12.3 Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет. Подакцизную продукцию общество не выпускало и не реализовывало.

12.4 Информация о затратах на энергопотребление и отопление.

Затраты на энергопотребление и отопление за 2025 год включены в состав арендной платы.

12.5 Информация об экологических показателях.

В процессе производства образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Бухгалтерский учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведётся. Выбросов загрязняющих атмосферных воздух не образуется.

12.6 Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 у организации есть связанные стороны, список аффилированных лиц ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	ООО «Неотул», генеральный директор Якубовский Владимир Александрович	город Санкт-Петербург	лицо является учредителем общества	25 июля 2013 года	100
2.	ООО «К2», генеральный директор Якубовский Владимир Александрович	город Санкт-Петербург	лицо является учредителем общества	07 декабря 2011 года	100

3.	ТОО "К2 ВОСТОК", Якубовский Владимир Александрович	Казахстан	лицо является учредителем общества	31 июля 2015 года	60
4.	ИП Якубовский Александр Владимирович	Беларусь	лицо является близким родственником	12 мая 2020 года	

Операции со связанными сторонами отражены в таблицах:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Покупатели:						
ООО «К2 Восток»	Товары	15070	20152	28991	6231	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2026г
ООО "К2 Технологии"	Товары	25 809	60 695	35 117	51 387	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2026г

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды опера ций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «Неотул»	Товары	62429	7533	5839	64123	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2026г
ООО «К2»	Товары	14233	1687	6478	9441	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2026г
ООО «К2 Восток»	Товары	15354	1995	117349	0	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2026г
Займы полученные:						
Якубовский Александр Владимирович	Займ	7 000	1 097	8 097	0	Срок до 31.12.2025
Якубовский Александр Владимирович	Займ	5 000	1 011	6 011	0	Срок до 31.12.2025

Якубовский Александр Владимирович	Займ	10 047	2 486	12 533	0	Срок до 31.12.2025
Якубовский Александр Владимирович	Займ		24 616	26 642	20 022	Срок до 29.12.2026

Дебиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Покупатели:						
ООО "К2 Технологии"	Товары	0	39 496	13 687	25 809	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2025г
ООО «К2 Восток»	Товары	17 439	54 909	57 278	15 070	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2025г

Кредиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «Неотул»	Товары	58 205	4 225		62 429	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2025г
ООО «К2»	Товары	14 564	1764	2096	14 233	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2025г
ООО «К2 Восток»	Товары	19 118	678 462	851 819	192 476	Цена договорная, условие расчетов – до 31.12.2025г
Займы полученные:						
Якубовский Александр Владимирович	Займ		7 437	437	7 000	Срок до 31.12.2025
Якубовский Александр Владимирович	Займ		5 251	251	5 000	Срок до 31.12.2025
Якубовский Александр Владимирович	Займ		10 052	5	10 047	Срок до 31.12.2025

Дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

12.7 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

12.8 События после отчётной даты.

События после отчётной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период отсутствуют.

12.9 Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, коммерческий директор и заместитель генерального директора.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчётный период: на оплату труда – 9 092 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчётной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчётном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 659 тыс. рублей. Начислено в фонды: по единому страховому тарифу 1 542 тыс. руб., ФСС – 18 тыс. рублей. Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2026 год планируется увеличить на 3-4%.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

12.10 Информация об основных поставщиках и покупателях.

Поставщики, дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., в тыс. руб.:

WUHAN ZHONGSHI TRADE CO., LTD	7 242,35
QINGDAO BRAVES MACHINERY CO., LTD	6 443,19
SHANGHAI CHENGXIANG ELECTROMECHANICAL EQUIPMENT CO.,LTD.	5 176,82
RobotMeta Technology Co.,LTD	4 876,98
HEBEI MANSHUO TECHNOLOGY CO.,LTD	4 507,84
Гросвер Груп ООО (Беларусь)	7 500,68
ТОО "К2 ВОСТОК"	38 556,56
ООО "АЙПИСИ2Ю"	1 793,73
ОАО "Сморгонский завод оптического станкостроения"	1 575,00

Покупатели, дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.

АО "АВТОВАЗ"	10 742,72
ПАО "СЕВЕРСТАЛЬ"	4 814,65
ООО "РОСАТ"	123 379,62
ООО "К2 Технологии"	51 386,76
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	16 380,00

АО "ХРМК"	7 931,00
ООО "ГЭХ ТЭР"	6 438,44
ИП Якубовский Александр Владимирович	6 388,29

Поставщики, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.

ООО "К2 Технологии"	76 579,06
ООО "НЕОТУЛ"	64 123,07
ООО "ВИГЕНТЕ"	14 232,77
ООО "НЕОТУЛ"	14 744,33
ООО "К2"	9 441,12

Покупатели, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.

ПАО "ЭЛЕКТРОПРИБОР"	15 084,00
ООО "НЕОТУЛ"	5 416,79
ООО "ЕСК СУЭК"	7 328,31
ФГБОУ ВО "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МОРСКОЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ"	8 232,83
ООО "АСАП-СЕРВИС"	5 073,11
ООО "КСП"	4 957,10
ООО "ТД "ХИММЕД"	3 788,77

12.11 Информация о забалансовых счетах, о залоговом имуществе, об основных средствах, поручительствах, выданных и полученных.

На забалансовом счете 009 числятся обеспечительные платежи по договорам аренды помещений:

- ЗАО "ЛК "ОЧАКОВО", в размере 1 107,00 тыс. руб.;
- АО "АТОМКОМПЛЕКТ", в размере 25,00 тыс. руб.;
- ИП Брагин Владимир Михайлович, в размере 600,00 тыс. руб.;
- АО "НПО "ЦНИИТМАШ", в размере 104,35 тыс. руб.;
- ООО "ЭКСПОРТПОДШИПНИК", в размере 605,35 тыс. руб.

Имущество, запасы в залоге отсутствуют.

Основные средства, полученные в лизинг, числятся на балансе Организации:

- Вилочный погрузчик SHANN SPD35 по договору лизинга № 48114/2024 от 17.06.2024, лизингодатель ООО "Каркаде".
- Автомобиль Газель 3009Z7 по договору лизинга № 65889/2024 от 02.08.2024, лизингодатель ООО "Каркаде".
- Автомобиль Газель 3009Z7 по договору лизинга № 2023_10485 от 15.08.2023, лизингодатель ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ".
- Автомобиль легковой BMW X6 M50D по договору лизинга № 2024_1062 от 12.02.2024, лизингодатель ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ".
- Автомобиль легковой Velgee X50 по договору лизинга 21315-СПБ-25-АМ-Л от 09.10.2025, лизингодатель ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ".

12.12. Информация о валютных сделках, о курсовых разницеах в отчетном периоде

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся

официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения

операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и

платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

12.13 Информация о сегментах.

В ООО «К2 ТУЛ» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

12.14. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям, а также допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. Текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

12.15 Информация о судах.

В 2025 году ООО «К2 ТУЛ» выступал истцом в делах о хозяйственных спорах по арбитражным делам:

1. А56-116284/2024 от 21.11.2024, ответчик ООО «БелРосВак».
2. А56-76168/2025 от 13.08.2025, А56-85137/2025 от 12.09.25 ответчик ООО «Ар Си Эр».
3. А56-85712/2025 от 26.09.2025, ответчик ООО «НЗНП ИНЖИНИРИНГ».
4. А56-116919/2025 от 02.12.2025, ответчик ЗАО «ОМЗИТ».
5. АУ-2037/2025 от 26.11.2025, ответчик АО «ОДК-СТАР».
6. В-182/2025 от 26.11.2025, ответчик АО «НИКИМТ-АТОМСТРОЙ».
7. А40-235190/2022 от 27.10.2022, ответчик АО «ПРОМСТРОЙ».
8. А56-99049/2022 от 30.09.2022, ответчик ООО «Торговый дом Северо-Западный».
9. А56-73079/2023 от 03.08.2023, ответчик Владимир Николаевич Жила.
10. А56-127134/2025 от 24.12.2025, ответчик ООО «ИНФИНИТУМ».

12.16 Информация о выплаченных бонусах, скидках, кредит-ноте.

Премии покупателям в 2025 году выплачивались ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ".

12.17 Информация об автотранспортных средствах.

В организации нет автотранспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

12.18 Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Крупные сделки обществом в 2025 году не совершались.

12.19 Итоги и перспективы.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «К2 ТУЛ» намерено осуществлять и расширять деятельность по реализации товаров, планирует укреплять свои позиции на российском рынке, увеличивать закупки оборудования и инструмента, расширять номенклатуру товара.

Годовой отчет общества за отчетный год планируется утвердить 17 августа 2026 г.

Генеральный директор:



Владимир Александрович Якубовский

10 марта 2026 года