

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЭДУН  
ФАСТЕНЕРС РУС»  
за период с 17.12.2024 по 31.12.2025

### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТЭДУН ФАСТЕНЕРС РУС»

Сокращенное наименование ООО «ТЭДУН ФАСТЕНЕРС РУС»

ИНН 9715500657

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.73.6 — Торговля оптовая скобяными изделиями, ножевыми изделиями и прочими хозяйственными товарами

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности Частная собственность (ОКФС 16)

Юридический адрес 127410, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алтуфьевский, ш. Алтуфьевское, д. 79А, строение 3, помещение 4А/3/2

Общество осуществляет оптовую торговлю скобяными изделиями, крепежом, метизами и прочими хозяйственными товарами (ОКВЭД 46.73.6). Основными покупателями являются строительные организации, производственные предприятия, а также розничные магазины строительных материалов.

Дата государственной регистрации: 17.12.2024. Отчетный период является первым в деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность составлена в тысячах рублей.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился. Утверждение отчетности осуществляется Единственным участником ООО «ТЭДУН ФАСТЕНЕРС РУС».

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТЭДУН ФАСТЕНЕРС РУС» на 2025 год утверждена приказом руководителя и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Основные элементы:

Элемент учетной политики Применяемый способ

Нормативная база 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, План счетов № 94н

Метод признания доходов и расходов Метод начисления

Учет основных средств Основные средства на балансе отсутствуют

Учет материально-производственных запасов Принятие к учету — по фактической себестоимости приобретения; списание — по средней себестоимости

Учет товаров в оптовой торговле Товары учитываются по стоимости приобретения

Учет дебиторской и кредиторской задолженности В суммах, признанных сторонами в первичных документах

Налог на прибыль Определяется в соответствии с главой 25 НК РФ

Первичные учетные документы Применяются унифицированные формы (ТОРГ-12, акты) и универсальные передаточные документы (УПД)

### 3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса (Форма № 1)

#### 3.1. Активы

| Наименование показателя                                 | Код  | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Пояснение                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------|------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Материальные внеоборотные активы                        | 1150 | 0          | 0          | 0          | Основные средства на балансе отсутствуют. Общество арендует складские и офисные помещения.                                                    |
| Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы | 1170 | 0          | 0          | 0          | Нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.                                                                         |
| Запасы                                                  | 1210 | 0          | 0          | 0          | Товарные запасы отсутствуют. Возможно, реализация осуществляется под заказ или с минимальным остатком.                                        |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                | 1250 | 688        | 0          | 0          | Остаток денежных средств составляет 688 тыс. руб., что обеспечивает достаточную ликвидность.                                                  |
| Финансовые и другие оборотные активы                    | 1240 | 4 323      | 0          | 0          | В составе активов дебиторская задолженность покупателей и авансы выданные.                                                                    |
| в т.ч. дебиторская задолженность                        | 1240 | 3 776      | 0          | 0          | Дебиторская задолженность образовалась в связи с отгрузкой товаров покупателям с отсрочкой платежа. Вся задолженность является краткосрочной. |

Валюта баланса (стр. 1600) на 31.12.2025 составила 5 011 тыс. руб.. Формирование баланса произошло в течение первого отчетного периода с момента регистрации.

#### 3.2. Пассивы

| Наименование показателя                      | Код  | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Пояснение                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------|------|------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Капитал                                      | 1300 | 1 071      | 0          | 0          | Сформирован за счет чистой прибыли отчетного периода (1 052 тыс. руб.) и, вероятно, вклада учредителя (уставный капитал).                                                                   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 051      | 0          | 0          | Прибыль, полученная за период с 17.12.2024 по 31.12.2025, составляет 1 052 тыс. руб. Разница между капиталом и нераспределенной прибылью (20 тыс. руб.) — это уставный капитал организации. |
| Долгосрочные заемные средства                | 1410 | 0          | 0          | 0          | Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.                                                                                                                                                   |
| Краткосрочные заемные средства               | 1510 | 0          | 0          | 0          | Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.                                                                                                                                                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность     | 1520 | 3 940      | 0          | 0          | Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров. Возникла в связи с приобретением товаров с отсрочкой платежа.                                                                        |

Валюта баланса (стр. 1700) — 5 011 тыс. руб., полностью соответствует итогу актива.

### 4. Анализ отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

| Наименование показателя               | Код  | За период с 17.12.2024 по 31.12.2025 | За 2024 г. | Пояснение                                                                 |
|---------------------------------------|------|--------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Выручка                               | 2110 | 11 470                               | 0          | Выручка получена от оптовой торговли скобяными изделиями (ОКВЭД 46.73.6). |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (9 706)                              | 0          | Включают себестоимость проданных товаров и коммерческие расходы.          |
| в т.ч. себестоимость продаж           | 2120 | (8 746)                              | 0          | Затраты на приобретение товаров, реализованных покупателям.               |
| Прочие доходы                         | 2340 | 5                                    | 0          | Проценты, полученные по банковским вкладам или расчетным счетам.          |
| Прочие расходы                        | 2350 | (367)                                | 0          | Комиссии банка, прочие операционные расходы.                              |
| Налог на прибыль                      | 2410 | (350)                                | 0          | Исчислен в соответствии с главой 25 НК РФ.                                |
| Чистая прибыль                        | 2400 | 1 052                                | 0          | Положительный финансовый результат за первый отчетный период.             |

Анализ ключевых показателей с учетом ОКВЭД 46.73.6:

1. Выручка от оптовой торговли за первый период деятельности (с 17.12.2024 по 31.12.2025) составила 11 470 тыс. руб., что является хорошим стартовым показателем.

2. Себестоимость продаж составила 8 746 тыс. руб. Валовая прибыль за период составила 2 724 тыс. руб. (11 470 - 8 746). Валовая рентабельность продаж — 23,7%, что является приемлемым показателем для оптовой торговли.

3. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие) составили 960 тыс. руб. (9 706 - 8 746), что соответствует 8,4% от выручки. Уровень расходов оценивается как экономически обоснованный для стартового периода.

4. Прочие расходы (367 тыс. руб.) представлены в основном комиссией банка и прочими операционными расходами.

5. Чистая прибыль составила 1 052 тыс. руб. Рентабельность продаж по чистой прибыли — 9,2%, что является высоким показателем для первого года деятельности.

## 5. Финансовое состояние и перспективы деятельности

На 31 декабря 2025 года финансовое положение Общества характеризуется:

| Показатель                              | Значение                                                                                           | Оценка               |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Собственный капитал                     | 1 071 тыс. руб.                                                                                    | 21,4% валюты баланса |
| Краткосрочные обязательства             | 3 940 тыс. руб.                                                                                    | 78,6% валюты баланса |
| Коэффициент текущей ликвидности         | $(0+688+4\,323) / 3\,940 = 5\,011 / 3\,940 \approx 1,27$ Достаточная ликвидность                   |                      |
| Коэффициент автономии                   | $1\,071 / 5\,011 = 0,21$ Финансовая устойчивость ниже среднего (характерно для стартового периода) |                      |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли | $1\,052 / 11\,470 = 9,2\%$ Высокая                                                                 |                      |

Позитивные факторы:

- Успешный старт деятельности (выручка 11 470 тыс. руб. за первый период);
- высокая рентабельность продаж (9,2%);
- чистая прибыль, направленная на формирование собственного капитала;
- достаточная ликвидность для покрытия текущих обязательств.

## 6. Сведения об аффилированных лицах

Существенных сделок с аффилированными лицами, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями бухгалтерского учета, в отчетном периоде не совершалось.

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку финансового состояния Общества, не произошло.

## 8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭДУН ФАСТЕНЕРС РУС» за период с 17.12.2024 по 31.12.2025 отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за первый отчетный период. Общество успешно начало деятельность в сфере оптовой торговли скобяными изделиями (ОКВЭД 46.73.6), показав высокую рентабельность и сформировав устойчивую структуру баланса. Основными задачами на следующий период являются увеличение масштабов деятельности и укрепление финансовой устойчивости.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Нещерет Валентина Николаевна