

ООО «ТАНИ»

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТАНИ».
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «ТАНИ»
- 1.3. ИНН 7734012718, КПП 772301001, ОГРН 1027739826828.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 115088, Москва, ул. Южнопортовая дом7, стр.4.
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Дунайкин Д.М.
- 1.6. Среднесписочная численность работников за 25 год: - 18 человек -.
- 1.7. Размер уставного капитала организации: 300 тыс. рублей.
- 1.8. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%.
- 1.9. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%.
- 1.10. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год: 746 080 тыс.руб.
- 1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: № ЮЭ9965-25-31210535 от 01.08.2016г.
- 1.12. Основной вид деятельности организации: 45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 1.13. Прочие вопросы деятельности организации: Организация имеет арендованные офисные и складские помещения, по адресам: Москва, улица Ленинская Слобода, дом 26 строение 28. МО, городской округ Раменское, деревня Кулаково, улица Дорожная, дом 1.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе допущения непрерывности деятельности и в ближайшем обозримом будущем завершать свою деятельность не планирует.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

2. Основные положения учетной политики.

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.

Моментом определения налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг) по НДС является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав. В целях исчисления налога на прибыль признание доходов и расходов производится методом начисления.

Оценка товарно-материальных ценностей, отпущенных в производство и при ином выбытии, производится по себестоимости каждой единицы.

Основные средства принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Сроки полезного использования для одного и того же объекта основных средств в бухгалтерском и налоговом учете не различаются в случае, если их стоимость не более 100 тыс. руб. В налоговом учете основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты единовременно. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом и в бухгалтерском и в налоговом учете. Для установления сроков амортизации для целей бух. учета организация применяет Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы".

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленными федеральными стандартами по бухгалтерскому учету «основные средства» ФСБУ 6/2020, и «капитальные вложения» ФСБУ 26/200, утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На 31.12.2025г, по договорам аренды № ССЛБ/25-124/ОФ от 29.09.2025г., ССЛБ/25-122/ОФ от 29.09.2025г., ССЛБ/25-143/ОФ от 03.12.2025г., Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользование активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	5200	за 2025г.	19302	(12311)	9182	(13219)	13060	8153			9563	(7282)
	5210	за 2024г.	19302	(17410)	6809	(12155)	11996	(6897)			13601	(12311)
в том числе.												
Арендованное имущество	5201	за 2025г.	6295	(5150)	6924	(12155)	13219	(13060)				
	5211	за 2024г.	11996	(10480)	6809	(12155)	11996	(6666)			6295	(5150)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	342	(295)				(23)			342	(318)
	5212	за 2024 г.	342	(267)				(28)			342	(295)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2025г.	5505	(5406)	2258			(98)			7762	(5505)
	5213	за 2024 г.	5505	(5240)				(166)			5505	(5406)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2025г.	1459	(1459)							1459	(1459)
	5214	за 2024г.	1459	(1423)				(36)			1459	(1459)

3.Запасы:

В качестве материально-производственных запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, закрепленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.И.2019 № 180н.

Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на конец 2025 года в составе активов Общества, не подлежащих проверке на обесценение, имеются следующие активы:

Дт. счета 41 «Товар» на сумму – 331 978 тыс. руб.

Дт. счета 44 «расходы на продажу» - 136 тыс. руб.

Дт. счета 45 «товары отгруженные» - 55 тыс. руб.
Дт. счета 10 «материалы» - 433 тыс. руб.
На 31.12.2025г. других объектов незавершенного производства нет.

4.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Показатели финансовых и других оборотных активов, а также дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец 2025г. отражены обособленно в бухгалтерском балансе.

5.Оценочные обязательства.

5.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года создан резерв расходов на предстоящую оплату отпусков в сумме – 6 663 тыс. руб. На резерв по состоянию на 01.01.2026г., начислен ОНА - 6 663,00 тыс. руб. *25% = 1 666,00 тыс. руб.

5.2. По состоянию на 31.12.25г., сформирован резерв по сомнительным долгам для целей БУ на сумму - 14 436 тыс. руб.

Иных оснований в 2025 году для начисления оценочных обязательств не было.

6. Расшифровка сальдо по дебиторской и кредиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2025	на 31.12.2024	
Расчеты с поставщиками	26 270	102 991	
Расчеты с покупателями	46 260	15 527	
Расчеты по налогам и сборам	14 810	11 304	
Расчеты по социальному страхованию	-	-	
прочие	13 008	7 289	
Итого	100 348	139 555	
Краткосрочная кредиторская задолженность по видам	на 31.12.2025	на 31.12.2024	
Расчеты с поставщиками	3 116	5 833	
Расчеты с покупателями	6 832	191	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 926	610	
Расчеты по налогам и сборам	4 154	5 170	
Расчеты по социальному страхованию	273	372	
Итого	21 301	12 176	

7.Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы для целей НУ, отражаемые в отчете о финансовых результатах, отражены свернуто.

Прочие доходы	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.	
Курсовые разницы	2 866	6 925	
Прочие доходы	3 237	9 770	
Проценты к получению	4 887	4 578	
Итого	10 990	21 273	
Прочие расходы	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.	
Расходы на услуги банка	1 368	456	
Курсовые разницы	2 037	11 577	
Прочие расходы	12 318	18 211	
Итого	15 723	30 244	

8. Налог на прибыль:

8.1 Учет расчетов по налогу на прибыль:

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 N, с учетом внесенных в него изменений, применяемых для отчетности начиная с 2020 г.

По результатам деятельности за 2025 г. валовая прибыль Общества составила – 171 858 тыс. руб., прибыль от продаж - 104 тыс. руб., прибыль до налогообложения - 99 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль составил - 25 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за 2025г. составил – 25 тыс. руб.

НДС при формировании Отчета денежных средств не выделялся в виду трудоемкости процедуры.

8.2 Официальный курс иностранной валюты.

Официальный курс иностранной валюты (Евро) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации для пересчета стоимости активов и обязательств на отчетную дату составил:

31.12.2025 год- 92,0938 руб.

31.12.2024 год- 106,1028 руб.

Официальный курс иностранной валюты (Доллар) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации для пересчета стоимости активов и обязательств на отчетную дату составил:

31.12.2025 год- 78,2267 руб.

31.12.2024 год- 101,6797 руб.

Официальный курс иностранной валюты (Юани) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации для пересчета стоимости активов и обязательств на отчетную дату составил:

31.12.2025 год- 11,1592 руб.

31.12.2024 год- 13,4272 руб.

8.3. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Статья баланса	Строка баланса	Сальдо на 31.12.25 в тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24 в тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	1250	161 051,00	122 238,00
Денежные средства и денежные эквиваленты на специальных счетах	1250	150 000,00	116 500,00
Денежные средства на рублевых счетах в банке	1250	10 727,00	5 422,00
Денежные средства на валютных счетах в банке	1250	324,00	316,00

Общество в Отчете о движении денежных средств показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на 31.12.2025г., а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

В строку 4129 Прочие платежи от текущей деятельности отражены платежи по косвенным и прочим налогам, а также платежи по текущей деятельности, не включенные в другие строки (4121-4127) Отчета о движении денежных средств.

В 2025г. изменений в организационной структуре Общества не было. Генеральный директор согласно Устава ООО «ТАНИ» является Дунайкин Д.М.

В 2025г. компания не работала по договорам с энергоснабжающими организациями.

9. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни:

Начислено и выплачено дивидендов участникам общества в соответствии с решением общего собрания участников от 31 марта 2025г., в размере 100 000 000 (сто миллионов рублей)

10. События после отчетной даты:

10.1 К существенным событиям после отчетной даты 31.12.25г., которые могут оказать влияние на финансово-экономические показатели, Общество считает следующее:

непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты; действия органов государственной власти, как в нашей стране, так и в других странах.

10.2 Другие события после отчетной даты:

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества.

11. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, которые с некоторой вероятностью могут повлиять на показатели деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления - меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Потенциально риском для Общества может являться существенный рост курсов иностранных валют в связи с тем, что Общество имеет большой объем операций, расчеты по которым производятся в зависимости от курса валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменение показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостном выражении. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату и оценивает эффект, который оказал бы на прибыль (убытки) и капитал изменения соответствующей переменной, влияющей на уровень риска.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски связаны с изменением валютного, таможенного регулирования, и налогового законодательства. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс («НК РФ») и ряд иных законов и нормативно-правовых актов, регулирующих различные налоги федерального и регионального уровней. Деятельность Общества построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных, положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Это риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможными перебоями в транспортном сообщении или его прекращением, объявлением пандемий, массовых эпидемий и т.п.

Репутационный риск. Руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг; о соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг; об участии в ценовом сговоре и т.п.

Соответственно, репутационные риски оцениваются обществом как незначительные.

Риски, свойственные исключительно Обществу: отсутствуют.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

У Общества нет сомнений в непрерывности своей деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

Дунайкин Д.М.

«25» марта 2026г.