

АО «Торговая компания Екатеринбург»

ИНН 6658370234, КПП 662301001

Почтовый и юр. адрес:

622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Юбилейная, д.51а, оф.26

р/счет 40702810616220070272 в Уральский банке ПАО Сбербанк

к/счет 30101810500000000674 БИК 046577674

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕКАТЕРИНБУРГ»

за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Торговая компания Екатеринбург» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Государственная помощь в 2025 году не оказывалась. Чрезвычайных ситуаций и их последствий не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество «Торговая компания Екатеринбург»
Юридический и почтовый адрес	622036 Свердловская область, г. Нижний Тагил ул. Юбилейная, дом 51а, офис 26
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднесписочная численность работающих за отчетный период	4
Учредители	Устюжанинова Наталья Юрьевна – 100%
Размер уставного капитала	10 000 рублей (10 обыкновенных именных акций номиналом 1000 рублей)

Конечный бенефициар – Устюжанинова Наталья Юрьевна.

Уставный капитал оплачен полностью.

Ведение реестра акционеров осуществляет Филиал АО «ПРЦ» в г. Екатеринбурге (ИНН/КПП 3821010220/667202001, ОГРН 1023802254574) расположенный по адресу: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Декабристов, дом 14. Деятельность осуществляется на основании лицензии №045-14013-000001, выданной 13.01.2004г. ФКЦБ России. Лицензия выдана на неограниченный срок.

Раздел 3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 г., в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора от 25 декабря 2024 г. N 118:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.;

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Выручка в учете признается по методу начисления.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с [Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам"](#) (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

- Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.
- Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.
- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации"](#) ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и [Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации"](#) ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания агентских услуг по организации перевозки грузов, от оказания агентских услуг по оптовой торговле черными металлами, доходы от предоставления имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием агентских услуг по организации перевозки грузов, от оказания агентских услуг по оптовой торговле черными металлами, по предоставлению имущества в аренду. Данные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", счете 44 «Расходы на продажу». Остальные расходы считаются прочими расходами.

- Организация не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признается, а включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.
- Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) признаются в полной сумме страховой премии на дату вступления в силу договора страхования.
- Суммы ущерба по страховым случаям (например, ДТП) в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на более раннюю из дат: дату получения соответствующего извещения страховщика либо на дату фактического получения возмещения.

Раздел 4. Прочая информация.

- Основные средства.

Сведения о движении и наличии основных средств по состоянию на 31 декабря представлены в таблице (тыс.руб.).

	2025г.	2024г.	2023г.
Материальные внеоборотные активы -всего	0	49 265	49 648
Основные средства	0	0	54
Инвестиционная недвижимость	0	49 265	49 594

В 2025г основные средства были реализованы. По состоянию на 31.12.2025 основные средства у Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025г у Общества отсутствуют.

- Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс.руб.):

	2025г.	2024г.	2023г.
Долгосрочные финансовые вложения -всего	15 100	11 500	98 965
Вклады в уставный капитал других организаций	0	2 400	2 400
Вклады в складочный капитал	0	0	86 565
Займы выданные	15 100	0	10 000
Краткосрочные финансовые вложения – всего	0	0	0
Займы выданные	0	9 100	0
Итого финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	15 100	11 500	98 965

По итогам анализа финансовых вложений Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г., признаков обесценения не выявлено.

- Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность,

выраженная в иностранной валюте.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2024 г.: не заложены, 31 декабря 2023г.: не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

- Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс.руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 068	1 598	59 701

На 31 декабря 2025г на балансе Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества нет.

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. не доступны для использования (31 декабря 2024 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2023 г.: отсутствуют).

- Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. На отчетную дату капитал оплачен полностью. Количество обыкновенных именных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., составило 10 шт. (31 декабря 2024 г. – 10 штук, 31 декабря 2023 г. – 10 штук). Номинал акции – 1 000 рублей

В 2025 году были объявлены дивиденды в сумме 208 097 тыс.рублей.

Резервный капитал Общества создается в порядке и размере, предусмотренном Уставом Общества. На 31 декабря 2025 года резервный капитал составляет 500 рублей (31 декабря 2024г.- 500 рублей; 31 декабря 2023г- 500 рублей) и составляет 5% от уставного капитала.

Резервный капитал общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный капитал не может быть использован для иных целей.

- Кредиторская задолженность.

Сведения о кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

- *Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря:*

	тыс.руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Задолженность перед поставщиками	2 603	43	78
Задолженность по налогам и сборам	1 177	291	11 028
Задолженность по заработной плате	116	142	113
Задолженность учредителям	0	105 354	200 046
Итого кредиторская задолженность	3 896	105 830	211 265

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

- Сведения о доходах и расходах общества.

Основным видом деятельности общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2025г. составила 9 363 тыс. рублей; за 2024г. составила 13 284 тыс. рублей.

Расходы по обычной деятельности были представлены следующими статьями (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	1	2
Затраты на оплату труда	4 623	3 535
Отчисления на социальные нужды	680	603
Амортизация	380	525
Прочие затраты	3543	1 768
Итого по элементам	9 227	6 433
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 227	6 433

- Сведения о прекращаемой деятельности

В 2025г. Общество не принимало решение о прекращении каких-либо видов деятельности. Решение о реорганизации Обществом не принималось.

- Сведения о непрерывности деятельности

Общество нацелено продолжать свою деятельность непрерывно и намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев нет.

- Сведения о событиях, произошедших после 31 декабря 2025г

После 31 декабря 2025г факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на движение денежных средств, финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

В 2025 году чрезвычайных ситуаций не было.

Генеральный директор

Перминова О.А.

30 марта 2026г.