Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
ООО "Титан" за 2025 год

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Титан» / ООО "Титан"
• ИНН/КПП, ОГРН: *6670372090/667001001, 1126670008410*
• Юридический адрес: 620078, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мира, дом 41, квартира 217
• Основной ОКВЭД: 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 6 чел.
• Обособленные подразделения:
✓ отсутствуют
• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
✓ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.
По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:
Хмелев Павел Александрович 100 %, 10000,00 (Десять тысяч руб.)
Общий размер уставного капитала: **10000,00** (Десять тысяч руб.)
Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
✓ не осуществлялись
Организация:
✓ не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Генеральный директор Хмелев Павел Александрович, действует на основании Устава
Главный бухгалтер: Хмелев Павел Александрович, назначен приказом № 1 от 06.04.2012
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
Кадровый учет осуществляется:
✓ главным бухгалтером
Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
✓ главным бухгалтером

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. и относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за **2025** год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.
Общество формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в ее состав входят:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **общую систему налогообложения** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Ставки налогов и сборов применялись в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» .
2. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной, ликвидационной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
4. Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.
5. По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации.
6. Переоценка основных средств не производится.
7. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

На балансе компании по строке 1150 «Основные средства» числятся основные средства (оборудование к установке) стоимостью 6184 тыс. руб.. Суммарная первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного года составляет 9969296,49 руб., а накопленная амортизация самортизированного имущества 3784942,03 руб..

Амортизируемого имущества нет.

Незаконченных операций в отношении капвложений в ОС нет.

Незаконченных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет.

8. Нематериальные активы

Организация применит ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

- по состоянию на 31 декабря 2025 года НМА не числятся.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

✓ по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:

✓ не создавался

Фактическая себестоимость запасов товаров компании по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 39550,00 тыс.руб..

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность в размере 5096 тыс. руб. состоит из:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 1237,95 тыс.руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2953,77 тыс.руб.
- Сальдо по ЕНС 366,09 тыс. руб. (переплата)
- Задолженность персонала по прочим операциям(займы выданные) 336,2 тыс. руб.
- Аванс Фед.таможенная служба -190,27 тыс.руб.
- НДС по авансам выданным -11,27 тыс.руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности нет.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам.

11. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 есть средства, размещённые на депозите в банке, в размере 530 тыс. руб., что отражено по строке баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».
Проценты к получению на 31 декабря 2025 составили 134 тыс. руб. и отражены в строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

12.Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 269 тыс. руб., в том числе:

– расчётные счета в банках — 269 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется .

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность в размере 1565,00 тыс. руб. состоит из:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 27,8 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 1300,57 тыс. руб.
- Авансы покупателей-67,63 тыс.руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами-170,00 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам 1300,57 руб. состоит из:
-Транспортный налог к доплате за 2025 – 34,37 тыс. руб.
-Налог на прибыль к доплате за 2025 – 45,46 тыс. руб.
-НДС за 4 квартал 2025 – 1035,00 тыс.руб.
-Страховые взносы-185,74 тыс.руб.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам.

14. Налогообложение при общей системе налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, уплачивает и сдает отчетность по:

- НДФЛ (п. 1 ст. 207 НК РФ)
- НДС (ст. 143 НК РФ);
- транспортный налог (по данному налогу отчетность не подается) (ст. 357, п. 3 ст. 363, ст. 388, п. 4 ст. 397, ст. 400, п. 2 ст. 409 НК РФ).
- налогу на прибыль организаций (п. 1 ст. 246 НК РФ);

Кроме того, платит страховые взносы и является налоговым агентом по НДФЛ в отношении доходов, выплачиваемых сотрудникам . (п. 1 ст. 226 НК РФ).

15. Аренда

Организация использует арендованное имущество (помещения склад,офис/транспортное средство):

Расходы по аренде признаются на основании договора и акта приемки-передачи, отражаясь ежемесячно (последним числом месяца) как прочие расходы , учитываемые по дате актов выполненных работ/услуг.

16. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам в размере 10 тыс. руб.. Резервный капитал не формируется.
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли в размере 9407 тыс. руб. с учетом выплаченных дивидендов.
Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление, нет.

17. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 94080,13 тыс. руб., в том числе:
– оптовая продажа товаров — 93945,50 тыс. руб.;
–доходы от услуг (аренда, ремонт оборудования) -134,63 тыс. руб.;
Себестоимость продаж за 2025 год составила 80348,87 тыс. руб. , из них:
Материальные затраты-62994,03
заработная плата и страховые взносы-14818,61 тыс.руб.
прочие -2536,23
Валовая прибыль за 2025 год составила 13731 тыс. руб.
Прочие доходы -1303,22 тыс.руб.:
Положительная курсовая разница-1074,22 тыс.руб.
Проценты к получению(от размещения средств на депозите)-134,31 тыс.руб
Отклонение курса продажи иностранной валюты-94,69 тыс.руб.
Прочие расходы-2491,02 тыс.руб, из них:
Проценты за пользование кредитными средствами-170,92 тыс.руб.

Отрицательная курсовая разница-791,30 тыс.руб.
Отклонение курса продажи иностранной валюты-479,32 тыс.руб.
Расходы на услуги Банка-1049,48 тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продаж — 12543 тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН) и уплачивает налог на прибыль по ставке 8% в федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ, таким образом налог на прибыль составил-3135,87 тыс.руб.:

Федеральный бюджет-1003,48 тыс.руб.

Местный бюджет-2132,39 тыс.руб.

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

Чистая прибыль за 2025 год-9407 тыс.руб.

18. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

- ✓ Отсутствуют

По итогам работы предприятия в 2025 г. сформирована чистая прибыль, подлежащая распределению, в размере 9 407 тыс.руб.
Выплаченные дивиденды в 2025 году составили:

- ✓ производилась, в размере:

начислены 4597702,00 руб., выплачены 3956047,00 руб.

19. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

- ✓ не оказывавлась

20. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Организации не выявлено.

21. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 31 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ / Хмелев Павел Александрович /

Главный бухгалтер _____ Хмелев Павел Александрович /