

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Танеф» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Танеф»
Юридический адрес: 422060, Татарстан Респ, Сабинский р-н, Богатые Сабы пгт, Гагарина ул, дом № 23

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 человек (на 31 декабря 2024 года – 23 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Мингалеев Альберт Наилевич.

Участники Общества:

- Мингалеев Альберт Наилевич – доля 50%;
- Юнусов Ильдус Нурисламович – доля 50%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	4. Основные средства											
		По началу периода		Изменения за период						По концу периода			
		приобретенных (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций и обесценений	поступило	списано (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций и обесценений	инвентаризация	обесценения	переоценено (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций	призванных (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций и обесценений	
Основные средства (за исключением финансовых вложений) - всего	За 2025 г.	44 207	(23 727)	-	-	-	(9 703)	-	-	-	-	83 733	(34 938)
в том числе:	За 2024 г.	29 076	(11 862)	167	(3 163)	-	493	(2 370)	-	-	-	44 207	(23 727)
Здания	За 2025 г.	9 243	(1 802)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	9 243	(2 819)
Сооружения	За 2025 г.	9 243	(1 379)	-	-	-	(873)	-	-	-	-	9 243	(1 512)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	759	(343)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	759	(886)
Транспортные средства	За 2025 г.	632	(444)	167	-	-	(95)	-	-	-	-	752	(543)
Проводственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	34 254	(21 593)	-	-	-	(7 444)	-	-	-	-	39 180	(21 344)
Рабочий скот	За 2025 г.	19 599	(9 809)	-	(3 163)	-	493	(1 856)	-	-	-	34 204	(21 132)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение имущества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ и недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущественная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	4.2. Наличие и движение прав пользования активами										
		По началу периода		Изменения за период						По концу периода		
		фактически (учтенная) стоимость	накопленных амортизаций и обесценений	поступило (с учетом списания фактически (учтенная) стоимость)	списано (с учетом списания фактически (учтенная) стоимость)	инвентаризация	обесценения	переоценено (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций	призванных (призванных) и стоимость	накопленных амортизаций и обесценений	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	77 524	(11 703)	-	-	-	(9 435)	-	-	-	32 732	(18 431)
в том числе:	За 2024 г.	71 535	(9 197)	24 813	-	-	(12 351)	-	-	-	77 524	(11 703)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.											
Офисное оборудование	За 2025 г.											
Транспортные средства	За 2025 г.	77 524	(11 703)			(9 435)				52 712	(18 431)	
Проводственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	71 535	(9 197)	24 813		(12 551)				77 524	(11 703)	
Рабочий скот	За 2025 г.											
Продуктивный скот	За 2025 г.											
Многолетние насаждения	За 2025 г.											
Земельные участки	За 2025 г.											
Объекты природопользования	За 2025 г.											
Капитальные вложения в приобретение имущества	За 2025 г.											
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ и недвижимости	За 2025 г.											
Другие виды основных средств	За 2025 г.											

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	68 773	86 391	79 651
в том числе:			
Здания	6 640	7 253	7 866
Офисное оборудование	130	256	188
Транспортные средства	62 002	78 881	71 597
Неамортизируемые основные средства - всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		по ступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные корректировки		слисано		проценты (включая дивиденды) в первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимостью и резерв за подписанием	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные корректировки
					первоначальная стоимость	накопленные корректировки					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.										
Итого	За 2024 г.										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (по мере продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

3. Запасы

6. Запасы 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая собственность	резерв под обесценение	затраты	спливано		резерв под обесценение	изменения ввиду записей		фактическая собственность	резерв под обесценение
					фактическая собственность	резерв под обесценение		фактическая собственность	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 374	-	2 442 633	(2 438 115)	-	-	X	X	23 792	-
	За 2024 г.	21 570	-	2 986 268	(2 598 465)	-	-	X	X	19 374	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 258	-	6 502	(7 895)	-	-	-	-	1 865	-
	За 2024 г.	-	-	20 822	(17 576)	-	-	-	12	3 258	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 116	-	2 436 031	(2 430 220)	-	-	-	-	21 927	-
	За 2024 г.	21 570	-	2 975 122	(2 580 565)	-	-	(12)	-	16 116	-
Затраты на доставку товаров до отдаленных организаций	За 2025 г.	-	-	324	(324)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спливанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате факта хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	53 059	-	121 915	-	(42 311)	-	-	-	132 664	-
	За 2024 г.	67 336	-	42 450	-	(56 725)	(2)	-	-	53 059	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 387	-	116 889	-	(38 534)	-	-	-	115 741	-
	За 2024 г.	43 854	-	38 546	-	(45 013)	(1)	-	-	37 387	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 485	-	4 019	-	(2 334)	-	-	-	14 180	-
	За 2024 г.	18 436	-	2 453	-	(8 393)	(1)	-	-	12 485	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	229	-	-	-	(225)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	227	-	154	-	(152)	-	-	-	229	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	113	-	26	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	140	-	41	-	(68)	-	-	-	113	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 538	-	183	-	-	-	-	-	1 721	-
	За 2024 г.	3 610	-	-	-	(2 072)	-	-	-	1 538	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	219	-	-	-	(219)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	92	-	102	-	(48)	-	-	149
	За 2024 г.	109	-	71	-	(88)	-	-	92
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 185	-	695	-	(1 171)	-	-	709
	За 2024 г.	720	-	1 185	-	(720)	-	-	1 185
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	53 059	-	121 915	-	(42 311)	-	X	132 664
	За 2024 г.	67 336	-	42 450	-	(56 725)	(2)	X	53 059

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	152 831	152 831	53 565	53 565	89 831	89 831
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138 451	138 451	41 070	41 070	51 395	51 395
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 180	14 180	12 495	12 495	18 436	18 436

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 438 645	2 598 140
Затраты на оплату труда	10 745	8 767
Отчисления на социальные нужды	3 242	2 646
Амортизация	17 618	14 921
Прочие затраты	80 303	75 730
Итого по элементам	2 548 553	2 700 204
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(16 370)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 548 553	2 683 834

Директор _____ /Мингалеев А.Н./

«30» марта 2026 г.