Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Торговая Компания «Надежда»
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТК «Надежда».

1.2. Юридический адрес – 644092, г. Омск, ул. Путилова, д. 7А

1.3. Дата государственной регистрации – 12.11.1992г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 56 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека
Торговый отдел	18 человек
Кредитный отдел	4 человека
Отдел бухгалтерии	4 человека
Отдел логистики	3 человека
Отдел развития продаж	6 человек
Отдел кадров	1 человек
Отдел склада	16 человек
Юридический отдел	1 человек

Пенсионеров в организации 5 чел. и предпенсионеров 1 чел.

1.6. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Услуги по аренде собственным нежилым недвижимым имуществом
- Деятельность по исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

- Деятельность по упаковыванию товаров
- Услуги в сфере бухгалтерского учета
- Деятельность в области права

1.7. Уставный капитал составляет 2 058 570 руб. Участниками являются:

- Суханов Григорий Анатольевич с долей 33%;
- Суханова Алла Михайловна с долей 32%;
- Трутнев Андрей Юрьевич 20 процентов;
- Трутнева Татьяна Анатольевна 15 процентов.

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: О.В. Первых (приказ № 42/к от 01.11.2011г.).
Главный бухгалтер Общества: О.А. Паранина (приказ № 13/к от 01.04.2024г).

Кадровый учет и расчет оплаты труда организация ведет штатными сотрудниками.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖДА" основано в 1992 году, специализируется на аренде собственным нежилым недвижимым имуществом. Организация является стабильной на рынке, демонстрирует добросовестность и деловую этику. За 34 года на рынке организация зарекомендовала себя как надежный поставщик и ни разу не привлекалась в суд в качестве ответчика по делам о неисполнении договорных обязательств. По итогам последних 5 лет организация получает стабильную прибыль, что отражено в бухгалтерском балансе и налоговой отчетности.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности. Валюта отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность ООО «ТК «Надежда» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

4.1. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения

4.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4.1.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.1.3. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4.1.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

4.1.5. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

4.1.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.2. Учетная политика. Запасы

4.2.1 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

4.2.2 Затраты для управленческих нужд, подлежащие включению в стоимость запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

4.2.3 При списании всех запасов их оценка производится последних времени поступивших запасов (ФИФО).

4.2.4 Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4.3. Учетная политика. Аренда

4.3.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

4.4. . Учетная политика. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

4.4.1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

4.5 Учетная политика. Доходы и расходы

4.5.1 Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

4.5.2 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

4.5.3 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4.5.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5 Информация об основных средствах, капитальных вложениях в основные средства

5.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены ОС в сумме 46 283 тыс. руб.

5.2 Информация об элементах ОС представлена в таблице.

Основное средство	На конец периода		
	Стоимость первоначальная, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Нежилое помещение 14П, (498,3 кв.м), ул. Ленинградская, д.1	13 022,00	3 219,33	9 802,67
Газорегуляторный пункт шкафной ГРПШ ВОЛСАР-ЭК-242Е	270,00	198,19	71,81
Земельный участок, площадь: 6720 кв.м., ул.22 Декабря, д102, корп1	651,97	0	651,97
Квартира №14 S=46,9 ул.Путилова, д.7, корп А	2 720,00	1 004,89	1 715,11
Нежилое помещение 1П (S=141,3м2) ОФИС ул.Путилова, д.7. корп А	3 148,43	1 411,14	1 737,30
Нежилое помещение 2П (S=885,7м2) ОФИС ул.Путилова, д.7. корп А	5 953,06	4 084,21	1 868,85

Нежилое помещение 7П ул.Учебная/Маяковского д.152/20, S=229,5м2	16 500,00	6 370,83	10 129,17
Нежилое помещение 1П S=277.7 кв.м Этаж: 1, 2, Литер А, ул.Фрунзе угол ул. Орджоникидзе, д. 49/46	17 007,50	9 165,15	7 842,35
Нежилое строение S=1156,9м2, литера А,А1,А2,А3 (Склад.помещ 796,1м2, ул.22Декабря 102/1 (2007г.)	1 805,28	1 782,93	22,36
Нежилое строение S=791,3м2, литера Б,Б1,Б2 (Ангар 480,8м2) ул.22Декабря .д.102. корп1	284,48	284,48	0
Подсобное помещение S=177,9м2, литера В,В1 ул.22Декабря .д.102. корп1	453,53	408,29	45,24
Склад-нежилое S=1084,1м2, литера Д,Д1 этажность 2, ул.22Декабря .д.102. корп1	281,56	253,52	28,05
Стеллажи сборные металлические	700,00	691,25	8,75
Коммунально-складской объект "Склад непродовольственных товаров"	7 852,17	1 395,94	6 456,23
Земельный участок, площадь: 3575 кв.м., кадастровый номер 55:36:140102:3242	1 227,70	0	1 227,70
Коммунально-складской объект V класса опасности, общая площадь 476 кв.м., 2 этажа	1 127,43	366,41	761,02
Магазин товаров первой необходимости: нежилое, общая 244.7 кв.м., 2 Этажа, ул. 22 Декабря, д. 102/4	3 313,53	1 095,31	2 218,23
Склад № 8, S = м2, литер, ул. 22 Декабря 102/1	829,68	13,30	816,38
Капитальное вложение на создание ОС	880		880
Итого	**78 028,35**	**31 745,17**	**46 283,18**

6 Информация об учете аренды

6.1 Информация, раскрываемая арендодателем

6.1.1 Сдача имущества в операционную аренду является для организации основным видом деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: здания, сооружения.

7 Нематериальные активы

7.1 По состоянию на 31.12.2025г. на балансе ООО «ТК «Надежда» нематериальные активы отсутствуют.

8 Запасы

8.1. В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы на общую стоимость 37 тыс.руб. Основную часть материальных запасов составляют огнетушители.

9 Инвентаризация

9.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

9.2 Инвентаризация организацией была произведена 25.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10 Информация об обязательствах

10.1 Информация о сроках погашения займов приведена в таблице:

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
ИП Суханов Г.А.	Дог. процентного займа б/н от 09.07.2018г. (Основной долг на 31.12.2025г.)	2 174,14	08.07.2028г.
ИП Суханов Г.А.	Дог. процентного займа б/н от 09.07.2018г. (проценты на 31.12.25г.)	11,33	12.01.2026г.

11 Информация о доходах и расходах

11.1. Выручка организации за отчетный период составила 51 128 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 185 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на оказываемые услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 7 304 тыс. руб.

12. Информация о бенефициарах

12.1. Бенефициарными владельцами являются: г-н Суханов Григорий Анатольевич, гражданин РФ (Россия); г-ка Суханова Алла Михайловна, гражданка РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

13.1 Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**на 31.12.2025 г**	**на 31.12.2024 г**	**на 31.12.2023 г**
Чистые активы	50 059	49 545	47 896
Коэффициент срочной ликвидности	4,6	3,1	1,6
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,95	0,3	0,2

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 2 059 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Общество получило чистую прибыль в размере 514 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО ТК Надежда Первых О.В.