ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Русь»
1.2. Сокращенное наименование: ООО «ТК «Русь»
1.3. Юридический адрес: 170100, Тверская обл., г. Тверь, ул. Московская, д. 82, помещ. 121/2, этаж 1
1.4. Дата государственной регистрации: 27.08.2015
1.5. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1156952018080
1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6950039470
1.7. Уставный капитал: 25 тыс. руб.
Участники Общества: Ермаков В.О. с долей 60%, Ермаков А.О. с долей 40%.
1.8. Генеральный директор: Ермаков Александр Олегович
1.9. Среднесписочная численность за 2025 г.: 5 человек
1.10. Основной вид деятельности, осуществляемый в 2025 году: оказание услуг спецтехникой
1.11. Режим налогообложения: общая система налогообложения (ОСНО)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политика с расшифровкой строк бухгалтерского баланса

3.1. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составлять бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.2. Учет основных средств. Учет прав пользования активами.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. К объектам ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью больше 100 000 рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

На балансе Общества по состоянию на начало и конец 2025 года основные средства не числятся, приобретения и реализации основных средств в течение 2025 года не было.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость права пользования активом в размере 7 984 тыс. руб. Общество является лизингополучателем и ведет учет лизинговых операций в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н. Договор лизинга заключен Обществом 17.10.2024, предметом договора является фронтальный погрузчик, срок действия договора с 17.10.2024 по 13.12.2027. Общество признало предмет лизинга в качестве права пользования активом на дату его получения, 31.10.2024, с одновременным отражением обязательства по аренде. Право пользования активом учитывается на бухгалтерском счете 01.03 «Арендованное имущество».

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в размере 6 072 тыс. руб.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 054	(335)	281	(2 017)	10 336	(2 352)
	За 2024 г.	-	-	10 054	(335)	10 054	(335)
в том числе:							
Фронтальный погрузчик	За 2025 г.	10 054	(335)	281	(2 017)	10 336	(2 352)
	За 2024 г.	-	-	10 054	(335)	10 054	(335)

3.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость принадлежащего Обществу веб-сайта в размере 89 тыс. руб.

Дата принятия веб-сайта к учету - 01.09.2023, срок полезного использования – 120 месяцев (10 лет), начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с октября 2023 года.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	115	(14)	(12)	-	-	-	115	(26)
	За 2024 г.	115	(3)	(12)	-	-	-	115	(14)
в том числе:									
Веб-сайт ООО "ТК "Русь"	За 2025 г.	115	(14)	(12)	-	-	-	115	(26)
	За 2024 г.	115	(3)	(12)	-	-	-	115	(14)
из них исключительные права	За 2025 г.	115	(14)	(12)	-	-	-	115	(26)
	За 2024 г.	115	(3)	(12)	-	-	-	115	(14)

3.4. Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Общество принимает к учету запасы по фактической себестоимости, которая включает в себя затраты на приобретение, доставку, подготовку к эксплуатации или использованию. При списании материалов их оценка производится по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Для учета запасов Общество использует бухгалтерский счет 10 «Материалы». В составе запасов Общество учитывает расходные материалы, запасные части, инструменты для технического обслуживания и ремонта спецтехники, а также горюче-смазочные материалы.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности.

По строке 1210 бухгалтерского баланса стоимость запасов на 31.12.2025 – 1 161 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Строка 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 4 181 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 359 тыс. руб.
- расчеты по выданным авансам – 870 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по выданным займам – 326 тыс. руб.
- расчеты по выданным беспроцентным займам – 389 тыс. руб.
- прочие расчеты – 237 тыс. руб.

3.6. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества по краткосрочным кредитам и займам в размере 4 422 тыс. руб., в том числе:
задолженность по кредитам – 4 252 тыс. руб., из них основной долг - 4 207 тыс. руб., проценты - 45 тыс. руб., задолженность по займам – 170 тыс. руб.

Источник кредитных средств: Банк ВТБ (ПАО). Вид кредитования – возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) с установленным лимитом в размере 4 500 тыс. руб. По условиям кредитного соглашения Общество запрашивает транши по мере необходимости, срок использования транша – 6 месяцев.

Денежные средства по кредитным договорам и договорам займа были получены для пополнения оборотных средств и направлены на приобретение материально-производственных запасов и расчеты с поставщиками.

3.7. Кредиторская задолженность

Строка 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 303 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам – 130 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 135 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечение – 28 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 10 тыс. руб.

4. Учет доходов и расходов

4.1. Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражена выручка Общества в размере 19 544 тыс. руб., полученная от оказания услуг спецтехникой.

4.2. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности Общества в размере 19 199 тыс. руб. Для учета расходов применяется бухгалтерский счет 20 «Основное производство», в конце месяца расходы в полном объеме списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

4.3. Показатель строки 2330 равен 567 тыс. руб. и отражает сумму процентов, начисленных за пользование траншами в рамках возобновляемой кредитной линии. Проценты по кредитам и займам учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

4.4. Показатель строки 2340 равен 2 063 тыс. руб. и включает в себя проценты, начисленные Обществом по выданным займам, неустойки по хозяйственным договорам.

4.5. Показатель строки 2350 равен 458 тыс. руб. и включает в себя суммы пеней по хозяйственным договорам, подлежащие уплате Обществом, расходы на юридические услуги, госпошлины, комиссии обслуживающих банков.

4.6. По строке 2400 отражен показатель чистой прибыли Общества за 2025 год, который составил 1 218 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом данный показатель снизился на 6%.

Общество продолжает ведение деятельности в 2026 году.

Генеральный директор А.О. Ермаков