

Общество с ограниченной ответственностью «Токай»

Пояснения

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Токай».

1.2. Юридический адрес – 127566, Москва г, Римского-Корсакова ул, дом № 8, квартира 42.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.01.2010, ОГРН 1107746038840.

1.4. Организация с даты создания и по настоящее время применяет ОСНО.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, из них 10 человек заняты в производстве продукции, 7 человек административной работой.

1.6. Филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным Участником является гражданин РФ Панарин Владимир Юрьевич с долей 100 процентов.

1.8. Основной вид деятельности – производство металлических конструкций для навесных потолков и стеновых панелей, что соответствует ОКВЭД:

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

1.9. Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Панарин Владимир Юрьевич.

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, согласно действующим ФСБУ и ПБУ. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

2.2. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого

предпринимательства. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснение.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия8" и использованием системы регистров, предусмотренной данной программой.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение и земельный участок.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

6. Инвентаризация

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".

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Панарин Владимир Юрьевич, гражданин РФ.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Финансовые результаты деятельности

10.1. Финансовые показатели ООО "Токай" за 2025 год

Показатели, тыс.руб.	2025	2024
Продажи	144022	236699
Прибыль	2087	12174
ФОТ	15707	8470
Начисленные налоги и взносы	12919	9431
Чистые активы	29974	27889

10.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2025год ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года на 61%. Падение выручки связано со снижением спроса на продукцию, падением покупательской способности, высокой конкуренцией, повышением цен и общим экономическим положением в стране в период санкций.

При этом заработная плата сотрудникам увеличилась, ФОТ вырос на 87%.

Отчисления в бюджет по налогам и взносам увеличились на 37%.

Уменьшение чистой прибыли 2025года по сравнению с 2024г. связано с увеличением расходов на заработную плату сотрудников, увеличением соответствующих страховых взносов, увеличением затрат на аренду помещений и одновременным падением выручки от продажи продукции с повышением цен закупки.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из платежей по взаиморасчетам с покупателями, поставщиками, по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность, тыс.руб.	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54955	41932
Расчеты с покупателями и заказчиками	23779	60576
Расчеты по налогам и сборам	1872	1251
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	332	231
итого	80938	103990

Дебиторская задолженность, тыс.руб.	2025	2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	882	2970
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3770	22268
Расчеты по налогам и сборам	-	1001
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1597	523
Сальдо по ЕНС	-	767
итого	6249	27529

12. Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы, тыс.руб.	2025	2024
На начало отчетного периода	8457	14490
Получено	98593	170544
Списано себестоимости	93486	176577
На конец отчетного периода	13564	8457

13. Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Состав расходов по основному виду деятельности распределен по статьям

Статья затрат, тыс.руб.	2025г.	2024г.
Материальные затраты	64897	158715
Затраты на оплату труда	15707	8470
Отчисления на социальные нужды	3787	1889
Амортизация	11390	6604
Прочие затраты	40854	40807

ИТОГО

136635

216485

30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Панарин В.Ю.