

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о**  
**финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО «ТБК»**

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью "ТБК" (ООО "ТБК" - далее Организация, ИНН 7734379709, ОГРН 1167746270801)

Основным видом деятельности Организации является - 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является малым предприятием, включена в реестр МСП с 01.08.2016.

Организация зарегистрирована по адресу – 125130, г. Москва, переулок Новоподмосковный 6-й, дом № 10, офис 14.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Муштаков Павел Владимирович. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Подбородкину Екатерину Владимировну.

## **II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.**

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно.

Система налогообложения: общая.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

### **2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

## **2.2. Информация о непрерывности деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

## **2.3. Нематериальные активы**

По строке 1170 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.25 в сумме 2 483 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 1 709 тыс. руб.

## **2.4. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами**

По строке 1150 отражены Основные средства по состоянию на 31.12.25 в сумме 2 815 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 3 136 тыс. руб.

Предприятие арендует офисное и складское помещения без права выкупа, право пользования активом в учете не отражается на основании п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

## **2.5. Запасы**

По строке 1210 "Запасы" отражены товары на складах по состоянию на 31.12.25 в сумме 94 970 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 128 892 тыс. руб.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в сумме 30 802 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 145 767 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## **2.7. Денежные средства и их эквиваленты**

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 72 949 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 72 949 тыс. руб.; на конец 2024 года – 34 095 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 34 095 тыс. руб.

Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям.

## **2.8. Капитал**

### Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 160 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – 169 253 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 209 276 тыс. руб.

#### **2.17.2. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 295 018 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 95 725 тыс. руб.

#### **2.17.3. Выручка**

Выручка от оказания услуг признается в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Выручка за 2025 год составила 293 284 тыс. руб., Выручка за 2024 год составила 287 186 тыс. руб.

#### **2.17. Расходы по обычным видам деятельности**

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по оказанным услугам за 2025 год в сумме 302 447 тыс. руб., за 2024 год в сумме 244 132 тыс. руб.

### **III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

### **IV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "ТБК" и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Генеральный директор Муштаков Павел Владимирович

31.03.2026г.