Общество с ограниченной ответственностью «ТГА-Трейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТГА-Трейд» за 2025 год

г. Екатеринбург

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТГА - Трейд». Сокращенное наименование – ООО «ТГА - Трейд».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: Россия, 620063, Екатеринбург г., Большакова ул., д. 61, оф. 900

Телефон: +7 (343) 200-08-63; tga-trade@mail.ru

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «ТГА - Трейд» 26 августа 2009 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096674015404.

Состоит на учете в Инспекции ФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга. Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6674336544 , КПП 667101001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в МИФНС № 31 по Свердловской области г. Екатеринбург 26 августа 2009 г.

Основным видом деятельности ООО «ТГА– Трейд» является:

- Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (ОКВЭД 46.74.2).

Существенных рисков для ведения хозяйственной деятельности у Общества нет.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Директором Общества назначен Туркин Анатолий Александрович, на основании приказа № 1 от 26.08.2009 года.

Бухгалтерский и налоговый учет в 2025 году Общество осуществляет согласно Учетной политике, утвержденной Приказом руководителя от 23.12.2024 г. № 01/12-24.

Численность сотрудников организации:

Чел.

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная	1	1	1

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Запасы по состоянию на начало и конец отчетного периода отражены в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	87	17	5
2	Товары для перепродажи	1 151	1 118	1 080
	Итого	**1 238**	**1 135**	**1 085**

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

Тыс.руб.

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Товары	ФИФО
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

2.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

Тыс.руб.

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**387**	**683**	**740**
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	72	0	0
1.1.1	*за товары*	72	0	0
1.2	Расчеты по авансам выданным,	308	602	684

	в том числе:			
1.2.1	*за материалы, товары*	308	247	262
1.2.2	*за работы, услуги*	0	355	422
1.3	Расчеты по налогам и взносам	0	27	15
1.4	Расчеты по прочим операциям	7	54	41
	Итого	**387**	**683**	**740**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам	187	26	26

2.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся, на рублевых в банках.

Тыс.руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	Рублевые счета	15	0	0
	Итого	**15**	**0**	**0**

С целью формирования Отчета о движении денежных средств, в соответствии с ПБУ 23/2011, свернуто отражаются выдача и возврат денежных средств под отчет, сумма НДС.

.

2.4. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

2.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Тыс.руб.

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль	1 458	1 431	1 416

2.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

Тыс.руб.

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	0	130	27
1.1	*за материалы,товары*	0	130	27
2	Авансы полученные, в том числе:	53	53	197
2.1	*за материалы, товары*	53	53	197
6	Задолженность по налогам и сборам	98	44	127
8	Прочие кредиторы	21	23	17
	Итого:	**172**	**277**	**368**

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Товары	8 515	5 965
	Итого	**8 515**	**5 965**

3.2. Себестоимость продаж

Перечень прямых затрат, связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг):

Общехозяйственные расходы, учтенные на балансовом счете 26 “Общехозяйственные расходы”, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 “Продажи”.

Коммерческие расходы, учтенные на балансовом счете 44 “Расходы на продажу”, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 “Продажи”.

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Фактическая себестоимость проданных товаров	6 234	4 520
	Итого	**6 234**	**4 520**

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы на оплату труда	575	690
2	Отчисления на социальное страхование	174	208
3	Услуги сопровождения (сайт, учет)	1125	332
4	Прочие	260	200
	Итого	**2 134**	**1 430**

3.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов:

Тыс.руб.

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	ТМЦ	164	50
2	Резервы восстановленные	26	26
3	Прочие	7	0
	Итого	**197**	**76**

В составе прочих расходов отражены расходы на благотворительные цели, праздничные мероприятия, вознаграждение за поручительство, а также иные расходы организации.

Структура прочих расходов:

Тыс.руб.

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Услуги банка	31	25
2	Вознаграждение оператору ЭТП	19	0
3	Создание резервов по сомнительным долгам	187	26
4	Прочие расходы	39	3
	Итого	**276**	**54**

3.5. Налог на прибыль.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	57	19
2	Налог на прибыль в т.ч.	(14)	(4)
3	Текущий налог на прибыль	(14)	(4)
5	Прочие	(16)	0
6	Чистая прибыль (убыток)	27	15

Налог на прибыль уплачивается ежеквартально 28 числа месяца следующего за расчетным кварталом. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 % (8% -Федеральный бюджет, 17%-региональный бюджет).

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	27	15

4. Прочие пояснения

4.1. Существенные ошибки предыдущих периодов.

Существенные ошибки предыдущих периодов отсутствуют.

4.2. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2025 году не велась.

4.3. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было.

Директор _____ А.А. Туркин

23 января 2026 г.