

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ТМШГ» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТМШГ» зарегистрировано ИФНС № 04 по г. Москве 11.10.2016.

ИНН 7704375129

КПП 770401001

ОГРН 5167746196118

Адрес: 119002 г Москва вн.тер.г муниципальный округ Арбат ул Арбат, 17

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 100 000 (сто тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов — 47.78.3

Состав аффилированных лиц:

Резинкин Максим Юрьевич— учредитель 100%;

### 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора от 15.10.2016 № б/н

Основные средства принимать к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при сооружении – по цене договора на создание объекта. Например, договора строительного подряда.

Затраты, которые непосредственно связаны с покупкой (строительством) основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения.

Основание: пункт 8.1 ПБУ 6/01

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Все производственные запасы, учитываемые на счетах 10 «Материалы», могут быть отражены на обобщенном счете 10 «Материалы».

**Для обобщения информации о готовой продукции** и товарах используется

счет 41 «Товары»

**Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей** продукции (работ, услуг), 44 «Расходы на продажу».

**Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности** используется

счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»,

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

71 «Расчеты с подотчетными лицами»,

73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»,

75 «Расчеты с учредителями»

70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»

**Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской покупатели и заказчики** используется

счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

### **3. Основные показатели деятельности организации**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения Доходы минус расходы 15%

В отчетном 2025г. выручка составила:

По основному виду деятельности розничная торговля сувенирной продукцией составила 19 506 682 рубля

Затраты на производство и реализацию:

На закупку товара 14 547 935 рублей

Прочие расходы 2 562 920 рублей

Зарплата сотрудника 475 000 рублей

Налоги 727 219 рублей

Чистая прибыль составляет 767 315 рублей

**4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (на примере кредиторской задолженности) Наличие и движение дебиторской задолженности**

показатели	период	На начало года		Изменения в периоде					На конец года	
		Учетная по договорам	Резерв сомнит. долгов	поступило		выбыло			остаток	
В тысячах рублей				По договорам	Пени штрафы	погашение	Списано по фин. Рез.	Списано в резерв сомнит.д олг.	текущая	просроченная
Всего краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2024		0	0	0	0	0	0		0
покупатели										
поставщики										
прочие	2024	156787	0			72699			84088	
по беспроцентным займам	2024	1199900				0			1199900	
Всего кредиторская и дебиторская задолженность	2024	1190000				72699			1283988	

**5. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

**6. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 0,01 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 25000 руб.

- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Генеральный директор ООО « ТМШГ »

Резинкин М.Ю.