Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ»- является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. 2ая Школьная д.43

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.78.9— Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Единица изменения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год - 37 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель - Захаров П.А.

Главный бухгалтер – Клименко Ю.В.

2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Особенности учетной политики

Особенностей учетной политики нет и принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.
Изменения в учетной политике на 2025 год отсутствуют, на 2026 год не планируются.

4.Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Сведения об уставном капитале

Акционерами Общества являются: перечень юр. Лиц/ Физ. Лиц – основных акционеров, с указанием доли в % или количества акций.

Уставной капитал - 83 325 руб.,

Участники: Бессонов К.Е.- 34%, Захаров П.А. Е.К. – 33%, ООО «ТМФ» – 33%.

6. Сведения о составе резервов.

Резервы создаются в соответствии с действующим законодательством РФ.

6. Учет аренды

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).

7. Запасы

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

-товары для перепродажи

-малоценный инвентарь

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует средней стоимости по поступивших запасов.

8. Обязательства

На 31.12.2025г. Организация имеет

обязательства в виде кредитов в банках:

-Озон Кредит МК - 8 948 тыс. руб.

-Промсвязьбанк ПАО – 21 610

9. Сведения об объемах продаж.

Выручка 222 505,6 тыс руб.

8. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы:
Пени, штрафы по хоз/договорам 26 тыс руб.
Результаты инвентаризации (излишки) 871 тыс руб.
Прочие внереализационные доходы 1 023 тыс руб.
Списание задолженности 271 тыс руб.
Начислены % по займу 3 655 тыс руб.

Прочие расходы:
Услуги банка 2 335 тыс руб.
Результаты инвентаризации (недостачи) 797 тыс руб.
Прочие внереализационные расходы 10 614 тыс руб.
Списание задолженности 167 тыс руб.
Неустойка повреждение товара 21 тыс руб.
Прибыль /убыток прошлых лет 156 тыс руб.
Начислены % по кредиту 12 727 тыс руб.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

11. Оценочные обязательства - начисляются и отражаются в соответствии с действующим законодательством.

«23» марта 2026г.