ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТМЦ» ЗА 2025 ГОД

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

- Общество с ограниченной ответственностью «ТМЦ» ИНН: 5507294741
- Место нахождения Общества: 644016, Омская область, г. Омск, ул. Семиреченская, д. 122.
- Руководитель (Директор): Матвиенко Олег Алексеевич
- Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).
- Среднесписочная численность — 2 чел.
- Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
- Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, включая федеральные стандарты бухгалтерского учета и действующие положения по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.
- Организация использует право не применять: ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010.
- ОС и Запасы: Лимит стоимости ОС — 100 000 руб. (на балансе отсутствуют). Учет товаров ведется по фактической себестоимости, списание — по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Инвентаризация: Проведена обязательная годовая инвентаризация Расхождений не выявлено.

2. ЗАПАСЫ (СТРОКА 1210)

На 31.12.2025 стоимость запасов составила 9 036 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 22 780 тыс. руб.). Снижение остатков на 13 744 тыс. руб. связано с реализацией оптовых партий товаров прошлых периодов и оптимизацией закупок.

3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1240)

Общая сумма по строке составила 6 087 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 786 тыс. руб.).

В составе на 31.12.2025 отражены:

- задолженность покупателей за отгруженные товары — 5 820 тыс. руб.;
- положительное сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС) — 267 тыс. руб.

Вся задолженность признана реальной к взысканию.

4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1520)

На 31.12.2025 задолженность составила 946 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 605 тыс. руб.). Снижение связано с активным погашением обязательств перед поставщиками и бюджетом.

В составе отражены текущие обязательства за 4 квартал 2025 года:

- Налоги и сборы (НДС, налог на прибыль) — 920 тыс. руб.;
- Расчеты по страхованию — 22 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями — 4 тыс. руб.

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКА 1410)

На 31.12.2025 задолженность составила 5 151 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 17 900 тыс. руб.). Все привлеченные займы являются беспроцентными и предоставлены единственным участником (доля 100%). Снижение на 12 749 тыс. руб. обусловлено частичным возвратом займа.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛ (СТРОКИ 1250, 1300)

- Денежные средства (стр. 1250): Остаток на 31.12.2025 составил 222 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 951 тыс. руб.).
- Капитал и резервы (стр. 1300): Показатель составил 9 248 тыс. руб. Сумма сформирована из Уставного капитала (10 тыс. руб.) и нераспределенной прибыли (9 238 тыс. руб.). Рост на 3 236 тыс. руб. соответствует величине чистой прибыли за 2025 год. Чистая прибыль не распределялась.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ И ВАЛЮТА БАЛАНСА

- Выручка (стр. 2110): В 2025 году составила 90 429 тыс. руб. (в 2024 г. — 110 960 тыс. руб.). Снижение связано с изменением объема поставок и рыночных цен.
- Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 3 236 тыс. руб. Деятельность Общества остается прибыльной.
- Валюта баланса (стр. 1600): Составила 15 345 тыс. руб. (в 2024 г. — 28 517 тыс. руб.). Снижение баланса связано с погашением долгов перед участником. Доля собственного капитала выросла с 21% до 60%.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

До даты подписания настоящей отчетности:

- Дебиторская задолженность покупателей погашена в сумме 5 814 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность перед бюджетом погашена в сумме 549 тыс. руб.
- Остаток долгосрочного займа перед единственным участником в размере 5 151 тыс. руб. погашен полностью.