# Пояснения к бухгалтерскому балансу

# и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## *1. Общая информация об организации*

| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|---|---|---|
| 1 | Наименование на русском языке | Общество с ограниченной ответственностью «ТАМОЛА» (ООО «ТАМОЛА» |
| 2 | ИНН/КПП | 6829090060/ 682901001 |
| 3 | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей сведения | 1136829002100<br>22.03.2013 |
| 4 | Адрес регистрации | 392030, Тамбовская область, г. Тамбов, пр-д Энергетиков, д.30, 215 |
| 5 | Сведения об основном виде деятельности | 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом |
| 6 | Режим налогообложения | Упрощенная система налогообложения (объект «Доход-расход») |
| 7 | Статус организации | С 01.08.2016 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) |
| 8 | Среднесписочная численность за 2025г. | 12 человек |
| | | |

## *2. Учетная политика и допущения*

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

*2.1.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:*

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала и пояснения к ним.

*2.2. Способы учета:*

- организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

- резерв по сомнительным долгам – не создается.

## *3. Расшифровка показателей баланса*

- стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы», графа «На 31.12.2025г.» - стоимость основных средств с учетом начисленной амортизации

Сальдо на конец периода по Д счета 01 (42593 тыс.руб.) минус Сальдо на конец периода по К счета 02 (10577 тыс.руб.) плюс Сальдо на конец периода по Д счета 04 (42 тыс.руб.) минус Сальдо на конец периода по К счета 05 (42 тыс.руб.) = 32016 тыс.руб.

- стр. 1210 «Запасы», графа «На 31.12.2025г.» - материалы и товары

Сальдо на конец периода по Д счета 10 (430 тыс.руб.) плюс Сальдо по Д счета 41 (4 тыс.руб.) = 434 тыс.руб.

- стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31.12.2025г.» (417 тыс.руб.) – остаток на расчетном счете на 31.12.2025г.

- стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», графа «На 31.12.2025г.» - переплата, авансовые платежи контрагентам. Сальдо на конец периода по Д счета 76 – 1337 тыс.руб.

- стр. 1300 «Капитал», графа «На 31.12.2025г.» - 22016 тыс.руб., в том числе:

Уставный капитал – 10 тыс.руб. (Сальдо на конец периода по К счета 80)

Нераспределенная прибыль – 22006 тыс.руб. (Сальдо на конец периода по К счета 84)

- стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства», графа «На 31.12.2025г.» - 4400 тыс.руб. – остаток основного долга по кредитному договору №8594T3BD2MVQ1Q0RW1RZ6P от 18.09.2018г. Сальдо на конец периода по К счета 67

- стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», графа «На 31.12.2025г.» - 7788 тыс.руб. Сальдо на конец периода по К счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (5 тыс.руб.) + Сальдо на конец периода по К счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (7016 тыс.руб.) + Сальдо на конец периода по К счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» (767 тыс.руб.)

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы;
- краткосрочные заемные средства и другие долгосрочные/краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Копытин Александр Сергеевич, доля участия – 100 %.

Выручка за 2025 год составила – 54844 тыс.руб., в т.ч. НДС 5% 2611 тыс.руб.

Расходы – 51085 тыс. руб., налог в связи с применением УСН – 1370 тыс.руб.

По итогам 2025г. Общество сработало с убытком – 222 тыс.руб.

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. – 22006 тыс.руб.

Выплата дивидендов в 2025 году за предыдущие периоды – 4300тыс.руб..

## *4. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица*

Генеральный директор – Чуксина Мария Александровна

Иная существенная информация отсутствует.

Бухгалтерская отчетность подписана 23.03.2026г.