

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «ТАМГА»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО КОМПАНИЯ «ТАМГА» (далее – Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «ТАМГА» зарегистрировано 12.11.2015 ОГРН: 1152724009701 ИНН: 2722050597 ОКОПФ 12300

Юридический адрес: 680021, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Некрасова, д.84

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - директор Горланов Евгений Викторович.

Участники Общества:

Горланов Евгений Викторович – размер доли 50%;

Соколов Александр Евгеньевич – размер доли 50%.

Сведения об уставном капитале: 20 000 рублей, изменение размера уставного капитала ООО КОМПАНИЯ «ТАМГА» не производилось.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19).

Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. Составила 21,2 чел.

Телефон [+7 950 270 04 00](tel:+79502700400)

Адрес электронной почты vysockaya_ev@granduchet.ru

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме.

2.1 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды № 6/н от 01.07.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Нематериальные активы

В 2025 г. Обществом не приняты к бухгалтерскому учету активы в качестве нематериальных ввиду несоответствия условиям ФСБУ 14/2022.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			начислено амортиза-ции	На конец периода	
		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортиза-ция	поступило	выбыло объектов			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортиза-ция
					первоначаль-ная стоимость	накопленная амортиза-ция			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	8 350 156,05	7 134 137,48	1 980 633,33	123515,94	123515,94	560 210,26	10 207 273,44	7 570 831,80
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	1 614 294,20	1 022 367,40	-	-	-	105 333,01	1 614 294,20	1 127 700,41
машины и оборудование	за 2025 г.	3 273 247,67	2 929 082,07	1 980 633,33	123 515,94	123 515,94	297 247,99	5 130 365,06	3 102 814,12
транспортные средства	за 2025 г.	3 300 000,00	3 072 110,35	-	-	-	109 387,05	3 300 000,00	3 181 497,40
офисное оборудование	за 2025 г.	162 614,18	110 577,66	-	-	-	48 242,21	162 614,18	158 819,87

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	5 353 945,77	-	15 877 134,17	-
в том числе долгосрочные кредиты и займы	за 2025 г.	5 353 945,77	-	15 877 134,17	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	-	-	3 000 000,00	-
в том числе долгосрочные кредиты и займы	за 2025 г.	-	-	3 000 000,00	-
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.	5 353 945,77	-	18 877 134,17	-

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Запасы - всего	за 2025 г.	64759237,5	-	613205712,4	-591019073	-	-	86795054,54	-
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	150822,32	-	3535847,52	-3686669,84	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	2903659,91	-	22354026,91	-22153862,86	-	-	3103823,96	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	61704755,27	-	590 851 685,49	- 568 865 210,18	-	-	83 691 230,58	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	4	5	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	112 166 660,40	-	134 923 394,23	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	93 336 855,10	-	113 893 041,10	-
авансы выданные	за 2025 г.	11 104 066,11	-	12 906 790,48	-
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1 512,69	-	1 512,69	-
налоги с сборы	за 2025 г.	231 654,48	-	131 345,13	-
расчеты с факторинговыми компаниями	за 2025 г.	6 610 090,41	-	6 964 042,26	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	866 940,70	-	1 019 147,72	-
прочие	за 2025 г.	15 540,91	-	7 514,85	-
Итого	за 2025 г.	112 166 660,40	-	126 807 346,43	-

7.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	4	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	75728198,58	101036746,3
в том числе:			
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	70722923,3	91296592,59
авансы полученные	за 2025 г.	422231,68	416632,65
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	2577333,95	4861369,96
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	2953	2953
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1913404,43	4459198,06
прочие	за 2025 г.	89352,22	114,94
Итого	за 2025 г.	75728198,58	101036746,3

8. Расходы на продажу

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

9. Связанные стороны

К операциям Общества со связанными сторонами относится: договор аренды ООО «Тамга» (Горланов Евгений Викторович – размер доли 25%; Соколов Александр Евгеньевич – размер доли 25%; Соколова Светлана Андреевна – размер доли 50%) от

01.07.2021. Сумма погашения долга за арендные платежи за 2025 год составила 9 557 300,00 руб.

Директор ООО КОМПАНИЯ «ТАМГА»

Горланов Е.В.