

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТМД+»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТМД+» (ООО «ТМД+») (далее – Организация) зарегистрировано 17.03.2020 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1207700121859, ИНН 9723099100, КПП 772301001. Адрес местонахождения: 109383, Город Москва, ул. Полбина, дом 60, квартира 110.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб.
- 1.3. Участники Организации:
 - Шаброва Ольга Николаевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Шаброва Ольга Николаевна, действующая на основании Решения № 3/2021 от 19.01.2022.
- 1.5. Организация внесена в Реестр МСП 10.04.2020 года
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Деятельность рекламных агентств – ОКВЭД 73.11.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человек
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Основные средства.

Основные средства в 2025 году не приобретались
- 3.5. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в 2025 году не приобретались
- 3.6. Учет товарно-материальных ценностей.

Товарно-материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости. Реализуются методом ФИФО.

4. Основные показатели деятельности организации.

- 4.1. Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 16 319 тыс. руб., выручка за 2024 год составила 17 443 тыс. руб.
Себестоимость продаж за 2025 года составила 15 652 тыс.руб., за 2024 год составила 16 440 тыс. руб.
- 4.2. Доход от основного вида деятельности в 2025 году составил 667 тыс. руб., а в 2024 году составил 1 003 тыс. руб.
- 4.3. Проценты к уплате по полученным займам и кредитам в 2025 году составили 823 тыс. руб., в 2024 году – 252 тыс. руб.
- 4.4. Прочие доходы в 2025 году составили 122 тыс. руб., в 2024 году составили 274 тыс. руб.
- 4.5. Прочие расходы в 2025 году составили 1 759 тыс. руб., в 2024 году составили 52 тыс. руб.
- 4.6. Убыток от деятельности организации в 2025 году составил 1 974 тыс. руб., в 2024 году была получена прибыль 803 тыс. руб.
- 4.7. Кредиты и займы.
В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:
- От АО «ТБАНК» на сумму 7 044 тыс. руб.,

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Шаброва Ольга Николаевна	100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ИП Шаброва Ольга Николаевна	Приобретение товаров, услуг	-	237		312
	Оказание услуг	3520	3997	16	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ИП Шаброва Ольга Николаевна	Приобретение товаров, услуг	-	58		75
	Оказание услуг	493	363	493	-

Состав основного управленческого персонала Организации:

- Генеральный директор – Шаброва Ольга Николаевна;

В 2025 и 2024 годах заработная плата не начислялась и не выплачивалась

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты по налогу на УСН.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) со ставкой 15%.

В 2025 году для целей налогообложения был получен доход в сумме 18 109 403 руб. Расходы для целей налогообложения составили 17 085 412 руб. Налогооблагаемая база составила 1 023 991 рубль. Исчисленная сумма налога составила 153 599 рублей. Минимальная сумма налога (1%) за 2025 год составила 181 094 рубля

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ТМД+»

О.Н. Шаброва

«26» марта 2026 г.