

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
ООО "ТД ЛМЗ"

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЛИТЕЙНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД" (ООО "ТД ЛМЗ") (далее – Организация) зарегистрировано 29.02.2012 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 006713331), ОГРН 1126165001490, ИНН 6165173775, КПП 616401001. Адрес местонахождения: 344082, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Береговая, здание 8, этаж 6, помещение 13.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
- Гвоздик Владимир Владимирович — 50 % доли в уставном капитале,
 - Котенко Алексей Алексеевич — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность Первого заместителя генерального директора;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Жирнова Светлана Александровна, действующая на основании Протокола № 02/12 от 02.12.2024.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. 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, Форм бухгалтерской отчетности организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение арендуемого офисного помещения (сумма коммунальных услуг выставляется арендодателем отдельным счетом):

Вид энергии	Сумма по начислению в 2025 г., тыс. руб.	Количество потребленной энергии в 2025 г.	Сумма по начислению в 2024 г., тыс. руб.	Количество потребленной энергии в 2024 г.
Электрическая	27	2684 квтч	12	1266 - квтч

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 1/УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

4.7. Учет материалов.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 126324 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 913374 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 893 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 30971 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не приобретались основные средства.

5.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие краткосрочные кредиты:

ТБанк АО:

Кредитный договор № 7085946795 от 26.02.2025 на сумму 7 000 тыс. руб. (возвращен полностью в 2025 году)

Кредитный договор № 7094726790 от 06.06.2025 на сумму 4 000 тыс. руб. (возвращен полностью в 2025 году)

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 15 от 28.05.2024 с ЮГАГРОТРЭЙД ООО по адресу: 344082, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Береговая, здание 8, этаж 6, помещение 13 (юр.адрес с 23.07.2024). Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 94,9 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 1367 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 складских помещений и площадок для склада не арендуется.

7. 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;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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
Котенко Алексей Алексеевич	50 % доли в уставном капитале, занимает должность Первого заместителя генерального директора

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
Котенко Алексей Алексеевич	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	2584	2584	-	-

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
Котенко Алексей Алексеевич	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	3278	3278	-	-

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор - Жирнова Светлана Александровна с 03.12.2024;
- Первый заместитель генерального директора - Котенко Алексей Алексеевич.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 6861 тыс. руб., а за 2024 год составил 7685 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

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

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также привело условные обязательства по обеспечениям выданным в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5810 «Обеспечения обязательств выданные».

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

11. 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 "ТД ЛМЗ

«12» февраля 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "С.А. Жирнова".

С.А.Жирнова