

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенному бухгалтерскому балансу
общества с ограниченной ответственностью «Т.З.П.» за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Т.З.П.» (далее - Общество).

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 111397, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Новогиреево, пр-кт Зелёный, д. 26, кв. 53

1.3. Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.4. Общество создано 03.02.2003

1.5. Сведения об Обществе внесены в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016

1.6. Устав Общества не предусматривает создание коллегиального исполнительного органа и наблюдательного совета или совета директоров.

1.7. Общество не имеет дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств, территориально обособленных внутренних структурных подразделений.

1.8. Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Фетисов Андрей Николаевич

1.9. Решения о прекращении части деятельности Общества его органами управления не принимались.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (правилами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации).

2.2. Отступлений от правил бухгалтерского учета не имеется.

2.3. В 2025 году в учетную политику Общества изменения не вносились.

2.4. В отношении активов, капитала и обязательств, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, применялись следующие способы ведения их бухгалтерского учета (учетная политика):

2.4.1. Основные средства (ОС) признаются по фактической (первоначальной) себестоимости, амортизация ОС начисляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете.

Активы, характеризующиеся признаками ОС, но имеющие стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. (лимит стоимости), ОС не признаются.

Переоценка (изменение) фактической (первоначальной) стоимости ОС не производится.

Общество не проверяет ОС на обесценение.

2.4.2. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, включаются в стоимость запасов.

Затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров, признаются расходами периода (коммерческие расходы).

При отгрузке товаров покупателю и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.4.3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.4.4. В составе выручки отражаются доходы по основной деятельности методом начисления.

2.4.5. В составе себестоимости продаж отражается себестоимость реализованных товаров.

2.4.6. В составе коммерческих расходов отражаются расходы, связанные с реализацией товаров.

3. Информация о запасах

Информация о запасах, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, выглядит следующим образом:

Таблица 1

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период		Фактическая себестоимость на конец периода, тыс. руб.
			Затраты, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	
Запасы - всего	2025	36	59 363	59 347	52
	2024	137	48 342	48 443	36

Резерв под обесценение запасов не формировался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе, запасов, находящихся в залоге, не имеется.

Изменений способов расчета себестоимости запасов не было.

4. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Результаты движения денежных средств за 2025 год выглядят следующим образом:

Таблица 2

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления всего, в том числе:	80 971
- от продажи товаров	80 971
Платежи всего, в том числе:	(76 378)
- поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(68 764)
- в связи с оплатой труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы	(2 358)
- налога на прибыль организаций, НДС, транспортный налог	(3 674)
- прочие платежи	(1 582)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 593
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления всего	-
Платежи всего, в том числе:	(5 450)
- на уплату дивидендов	(5 450)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5 450)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(857)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода, в том числе:	918
- расчетные счета в банках	918
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода, в том числе:	61
- расчетные счета в банках	61

5. Информация о финансовых и других оборотных активах

По строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены:

- НДС, не принятый к вычету, в сумме 2 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей в сумме 4 085 тыс. руб.;
- авансы поставщикам и подрядчикам на сумму 1 572 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов на сумму 19 тыс. руб.;
- иные активы на сумму 2 203 тыс. руб.

6. Информация о капитале

Информация об изменениях капитала выглядит следующим образом:

Таблица 3

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2023	10	743	753
Величина капитала на 31.12.2024	10	2 684	2 694
Величина капитала на 31.12.2025	10	403	413

7. Информация о краткосрочной кредиторской задолженности

По строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена кредиторская задолженность в размере 7 581 тыс. руб.