

Общество с ограниченной ответственностью «ТИМЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах (упрощенная бухгалтерская отчетность малых предприятий) за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТИМЭГ»

Основной государственный регистрационный номер – 1157746700627

ИНН 9715208772 КПП 771501001

1.2. Юридический адрес 125430, г. Москва, улица Фабричная, дом 6, стр.1

1.3. Дата государственной регистрации 30.07.2015

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер уставного капитала 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. Среднесписочная численность за 2025г. – 4 человек (за 2024г. – 4 человека).

Списочная численность работников Общества на 31.12.2025г. составила 4 человека (на 31.12.2024г. – 4 человека).

1.5. Участниками являются: Тюленев Антон Александрович с долей 100 процентов;

1.6. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

1.7. Сведения о руководстве генеральный директор Общества Тюленев Антон Александрович

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Настоящая отчетность представлена в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010; ПБУ 18/02; ПБУ 2/2008; ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные. У Общества есть долгосрочные обязательства по привлеченным заемным средствам от учредителя, и краткосрочные обязательства перед банком.

Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенно.

Учет аренды осуществляется в следующем порядке:

- не признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по всем договорам аренды. В этом случае порядок учета аренды соответствует простой схеме учета аренды, то есть сводится к отражению в учете регулярных равномерных расходов на аренду. Указанное упрощение не распространяется на договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды, и на предметы аренды, которые предполагается предоставлять в субаренду;

- в случаях, когда в договорах предусматривается выкуп предмета аренды, и на предметы аренды, которые предполагается предоставлять в субаренду, рассчитывается фактическая стоимость ППА без дополнительных затрат и без оценочных обязательств. В этом случае дополнительные затраты и оценочные обязательства признаются расходами периода, в котором были понесены;

- не применяется дисконтирование. В этом случае обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей.

Запасы

Все виды запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются расходами периода, в котором они были приобретены.

Материально-производственные запасы по всем видам оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, включая транспортные и заготовительно-складские расходы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой номенклатурной единицы. При изменении способа оценки последствия будут несущественные.

Так как общество является малым предприятием, резервы на обесценение запасов не создаются.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Резервы сомнительных долгов не создаются.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Признание доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от производства и продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством, приобретением и продажей реализуемых товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка у организации за отчетный период составила 7 484,8 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года, в котором выручка составила 14 528,9 тыс.руб. Уменьшение показателя связано с падением спроса – во времена нестабильности люди сокращают расходы.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления 21 марта 2026 года.

Генеральный директор Тюленев А.А.