Общество с ограниченной ответственностью
«ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТМ» (ООО «ТМ») зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 398050, г. Липецк, ул. Желябова, д.14а, кв.18.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.25г. составляет 1 человек. Единоличный исполнительный орган общества – директор Митрохин Вячеслав Николаевич. Учредителем общества является: в размере 100% Митрохина Ольга Николаевна. Размер уставного капитала составляет 21 152 226 рублей.

Основным видом деятельности ООО «ТМ» в 2025 году является сдача в аренду собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2. Деятельность ООО «ТМ» в течение 2025г. была направлена на получение прибыли.

ООО «ТМ» составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами бухгалтерского учета, установленными законодательством Российской Федерации, по федеральным и отраслевым стандартам.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8" и ЗУП.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Организация применяет освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость в соответствии с пп. "а" п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ.

Общество ведёт бухгалтерский учёт всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

По состоянию на 31.12.2025г. у общества нет филиалов.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Общество является микропредприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не публикует в соответствии с законодательством РФ свою бухгалтерскую отчетность и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету::

-Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

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

2.4. Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) Общества являются поступления, связанные с оказанием услуг по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества.

2.5. Управленческие расходы отражаются по мере признания на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полной сумме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, без распределения по видам деятельности. (Основание: п. 9 ПБУ 10/99) Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.6. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

3.1 Материальные внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Инвестиционная недвижимость	31 817	33 453	35 088

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Участие в уставном капитале других организаций	7 540	7 540	7 540

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчетные счета	1	1	-

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	28		
Расчеты с покупателями и заказчиками (арендаторами)	-	17	
Расчеты по налогам и сборам	15	2	
Расчеты по депозитам размещенным	1 515	282	347
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	102	1	1 281

3.5 Капитал

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	21 152	21 152	21 152
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13 793	14 283	17 062
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода	5 194	5 054	3 706

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.25г. (тыс. руб.)	На 31.12.24г. (тыс. руб.)	На 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	75	93
Расчеты с покупателями и заказчиками (арендаторами)	100	-	95
Расчеты по налогам и сборам	421	463	495
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	238	269	1 653

4. Основные показатели отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка

Наименование показателя	за 2025 г.	доля в выручке (%)	за 2024 г.	доля в выручке (%)
Выручка от сдачи имущества в аренду, тыс. руб.	11 804	100	10 856	100

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы всего, тыс. руб.	5 486	4 607
в т.ч.амортизация основных средств, тыс. руб.	1 635	1 635
Заработная плата, тыс. руб.	484	239
Страховые взносы, тыс. руб.	119	71
Налог на имущество	621	621
Общехозяйственные расходы, тыс. руб.,	2 627	2 041

4.3 Прочие доходы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы	-	1 330
Проценты к получению, тыс. руб.	112	20

4.4 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы	-	1 374
Услуги банка, тыс. руб.	7	10

4.5 Налог на прибыль (доходы) организаций: налог при УСНО 15% .

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период, не было.

На отчетную дату нет незаконченных судебных разбирательств, в которых ООО «ТМ» выступало бы ответчиком или истцом.

Директор ООО «ТМ» **Митрохин В.Н.**

26.03.2026г.