

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГСНАБ-М»

Адрес:
ИНН 7722313559 КПП 772201001 ОГРН 1157746010905
т/ф 8-495-789-75-14

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «ТОРГСНАБ-М»
1.2. Юридический адрес - 111250, г. Москва, Проезд Завода Серп и Молот, дом 1, СТРОЕНИЕ 1.
1.3. Дата государственной регистрации — 11.01.2015 г.
1.5. Численность сотрудников: 3 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.
Участником является физическое лицо — Г.И. Гадий с долей 100 процентов.
1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД:
46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества:
Д.В. Гололобов (Решение о продлении полномочий № 11.2 от 25.12.2024 г.).
Главный бухгалтер Общества: Д.В. Гололобов (Приказ № 1 от 13.01.2015 г.).
1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Учетная политика

| Положения учетной политики | | Основание |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| материально-производственные запасы | Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО. | Пункты 6, 13, 17, 26, 32 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору субаренды № 211/25 от 06.05.2025 г. без права выкупа и передачи в субсубаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Инвентаризация.

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Расшифровка статей баланса

6.1. Запасы

В состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса входят материалы и товары, используемые в основной деятельности Общества.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб.) | | На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.) |
|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------|-----------------------------------|
| | | затраты | списано | |
| Товары | 25826 | 123462 | 125716 | 23572 |
| Материалы | 123 | 61 | 72 | 112 |
| ИТОГО: | | | | 23684 |

6.2. Дебиторская задолженность

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 12487 тыс. руб. Организация является участником госзакупок. По таким контрактам Покупатель оплачивает товары после получения. На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность по госконтрактам составила 47% от общей суммы дебиторской задолженности, долг поставщиков по выданным авансам составляет 33% от общей суммы дебиторской задолженности.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.) | Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.) | | На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.) | |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | | поступило | списано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная ДЗ | 22994 | 12484 | 21924 | 13554 | 1067 |
| ИТОГО: | | | | 13554 | |

6.3. Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса отражена краткосрочная задолженность в размере 8427 тыс. руб. На 31.12.2025 г. 56% от суммы долга составляет задолженность поставщикам за поставленный товар, а 28 % от суммы долга составляет задолженность по авансам полученным от Покупателей. Кредиторская задолженность постоянно мониторится и гасится в соответствии с договорными обязательствами.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.) | Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.) | | На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.) |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|
| | | поступило | списано | |
| Краткосрочная КЗ | 10831 | 5943 | 8347 | 8427 |
| ИТОГО: | | | | 8427 |

7. Способ раскрытия информации об имуществе в аренде и господомощи.

Организация не получала в отчетном периоде имущество в аренду и господомощь.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 157 074 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с реализацией товара закупленного в предыдущие периоды, а так же с расширением ассортимента реализуемого товара.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

10. Судебные разбирательства или условные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Гололобов Гололобов Д.В.