

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТОРГЛИД» ИНН 7705976210
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Юридический адрес: 115054, г. Москва, Монетчиковский 5-й пер., дом 16, этаж 0, помещение II, комната 1, офис 10.

1.1.2. Дата государственной регистрации – 02.12.2012 г.

1.1.3. ОГРН 1127746060309

1.1.4. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 46.90

1.1.5. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 7 человек.

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТОРГЛИД» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

1.3.3. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС, капвложения в ОС на обесценение.

1.4.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.5.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

1.6. Учетная политика. Финансовые вложения

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

1.6.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

1.6.3. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.7. Учетная политика. Запасы.

1.7.1. Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением (договорная стоимость, таможенные пошлины и сборы, затраты по заготовке и доставке товаров до склада, и др.)

1.7.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

1.7.3. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

1.7.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

1.8.2. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

1.8.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2. Информация о Материальных внеоборотных активах (Строка 1150).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	1690	(480)	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	1690	(725)
	за 2024 г.	465	(318)	1224	-	-	(161)	-	-	-	-	-	1690	(480)
в том числе:	за 2025г.	465	(365)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	465	(391)
Машины офисные прочие	за 2024 г.	465	(318)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	465	(365)
Мебель металлическая, не включенная в другие группировки	за 2025 г.	364	(24)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	364	(61)
	за 2024г.	-	-	364	-	-	(24)	-	-	-	-	-	364	(24)
Машины и оборудование общего назначения прочие	за 2025 г.	860	(100)	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	860	(272)
	за 2024 г.	-	-	860	-	-	(100)	-	-	-	-	-	860	(100)

3. Информация о нематериальных, финансовых и других внеоборотных активах (строка 1170)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		

Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	6 987	(1 250)	-	-	-	(1 404)	-	-	-	-	-	6 987	(2 654)
	за 2024 г.	5428	(94)	1560	-	-	(1 157)	-	-	-	-	-	6 987	(1 250)
в том числе:	за 2025 г.	810	(34)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	810	(115)
Программы для ЭВМ	за 2024 г.	-	-	810	-	-	(34)	-	-	-	-	-	810	(34)
Другие НМА	за 2025 г.	6 177	(1 216)	-	-	-	(1 323)	-	-	-	-	-	6 177	(2 540)
	за 2024 г.	5 428	(94)	750	-	-	(1 123)	-	-	-	-	-	6 177	(1 216)
из них исключительные права	за 2025 г.	6 177	(1 217)	-	-	-	(1 323)	-	-	-	-	-	6 177	(2 540)
	за 2024 г.	5 428	(94)	750	-	-	(1 123)	-	-	-	-	-	6 177	(1 217)

В бухгалтерской отчетности за 2024г. и 2023г. информация о нематериальных активах была указана по строке 1110.

4. Информация о запасах (Строка 1210)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	82153	-	129957	(136 987)	-	-	X	X	75 123	-
	за 2024 г.	86520	-	115065	(119 433)	-	-	X	X	82153	-
в том числе:	за 2025 г.	82081	-	128952	(136 046)	-	-	-	-	74 987	-
товары	за 2024 г.	86508	-	113499	(117 924)	-	-	(2)	-	82 081	-
в том числе:	за 2025 г.	72	-	1005	(941)	-	-	-	-	136	-
материалы	за 2024 г.	13	-	1566	(1 509)	-	-	2	-	72	-

Сумма авансов на 31.12.2025г., уплаченных в связи с приобретением товаров, составляет 10 445 тыс. руб.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества - нежилые складские и офисные помещения. За отчетный период Организация не имела процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды". Договоры аренды не предусматривают переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды. Предметы аренды не предоставляются в субаренду.

Расходы по таким договорам за 2025г. составили 12 921_тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 12 921 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составят 8 482 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 8 482 тыс. руб.).

6. Финансовые и другие оборотные активы (Строка 1240)

По строке 1240 Бухгалтерской отчетности включает в себя Дебиторскую задолженность Организации и Финансовые вложения.

6.1. В состав Дебиторской задолженности на отчетную дату входят:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	16 154	-	21 704	(13 315)	-	-	-	24 543	-
	за 2024 г.	20 615	-	13 928	(18 389)	-	-	-	16 154	-
в том числе:	за 2025 г.	9 085	-	11 902	(8 673)	-	-	-	12 314	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	13 547	-	8 624	(13 087)	-	-	-	9 085	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	4 480	-	8482	(4 186)	-	-	-	8 776	-
	за 2024 г.	4 745	-	4172	(4 437)	-	-	-	4 480	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	267	-	-	(204)	-	-	-	63	-
	за 2024 г.	167	-	100	-	-	-	-	267	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 915	-	1 178	(197)	-	-	-	2 896	-
	за 2024 г.	1 897	-	626	(609)	-	-	-	1 915	-
Расчет с прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	373	-	78	(22)	-	-	-	429	-
	за 2024 г.	177	-	373	(177)	-	-	-	373	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	2	-	23	-	-	-	-	26	-
	за 2024 г.	75	-	-	(73)	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	33	-	40	(33)	-	-	-	40	-
	за 2024 г.	6	-	33	(6)	-	-	-	33	-
Итого	за 2025 г.	16 154	-	21 704	(13 315)	-	-	X	24 543	-
	за 2024 г.	20 615	-	13 928	(18 389)	-	-	X	16 154	-

6.2. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная	поступило	списано	проценты	текущей	переклассифицировано	первоначальная	накопленная

		стоимость	корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости/резерва под обесценение		стоимость	корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	10 000	-	-	1 096	-	-	10 000	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады в кредитных организациях	за 2025 г.	-	-	10 000	-	-	1 096	-	-	10 000	-
(вид, группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	-	-	10 000	-	-	1 096	-	-	10 000	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Бухгалтерской отчетности за 2024г. Финансовые и другие оборотные активы отражены по строке 1230.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (Строка 1520)

7.1. Наличие и движение Обязательств (за исключением оценочных обязательств).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-

	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	2.046	5.096	-	(841)	-	-	6.301
	за 2024г.	1.313	764	-	(30)	-	-	2.046
в том числе:	за 2025г.	151	172	-	(151)	-	-	172
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	27	151	-	(27)	-	-	151
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	53	172	-	(53)	-	-	172
	за 2024г.	3	53	-	(3)	-	-	53
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025г.	216	-	-	(216)	-	-	-
	за 2024г.	-	216	-	-	-	-	216
Расчет с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	179	(179)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	1.126	1 842	-	(55)	-	-	2 914
	за 2024г.	861	265	-	-	-	-	1 126
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	за 2025г.	-	2 852	-	-	-	-	2 852
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	133	57	-	-	-	-	191
	за 2024г.	81	52	-	-	-	-	133
Расчеты с персоналом по оплате труда		366	-	-	(366)	-	-	-
		161	205	-	-	-	-	366
Итого	за 2025г.	2.046	5 096	-	(841)	-	X	6 301
	за 2024г.	1.313	764	-	(30)	-	X	2 046

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Всего		216	179

в том числе:			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		216	
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчет с разными дебиторами и кредиторами			179

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам и о соответствующих суммах расходов приведены в следующих таблицах.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности:

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Оптовая торговля	277 925,00	240 630,00	257 534,00	209 683,00

Состав расходов по обычным видам деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136 179,00	115 709,00
Затраты на оплату труда	10 670,00	6 049,00
Отчисления на социальные нужды	2 137,00	1 131,00
Амортизация	1 649,00	1 318,00
Прочие затраты	93 692,00	85 476,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	244 328,00	209 683,00

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	1 604,00	434,00
в том числе: % к получению	1 096,00	-
Прочие доходы	508,00	434,00
Прочие расходы, всего	3 665,00	4 928,00
в том числе	-	-
Комиссия банка	800,00	1 004,00
Курсовые разницы	657,00	263,00
Прочие расходы	2 208,00	3 484,00
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	177,00

В Отчете о финансовых результатах за 2024г. прочие доходы и расходы были отражены развернуто. Поэтому по строке 2340 отражена сумма 2 040,00 тыс. рублей, по строке 2350 отражена сумма 6 534.00 тысяч рублей.

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО «ТОРГЛИД»

9.1.1. На отчетную дату Уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.1.2. Бенефициарными владельцами являются 2 физических лица – гражданин Российской Федерации и гражданин Германии. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор ООО «ТОРГЛИД»

Нагапетян С.Г.

(30.03.2026г.)