

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДИНВЕСТ М"**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТИМ"
- 1.2. Юридический адрес 196066, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, пр-кт Московский, д. 183-185, литера А, кв. 1505
- 1.3. Дата государственной регистрации 14.08.2014
- 1.5. Численность сотрудников – 2 человек
- 1.6. Уставный капитал 10000 руб 00коп .
Единственный участник –Гладунова Н.А.
- 1.7. Вид деятельности - Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (код ОКВЭД 76.42)
- 1.8. Сведения о руководителе
Генеральный директор Общества Гладунова Н.А.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.1 Применение и неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев

2.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100000,00 (сто тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется 1 раз в год на конец отчетного периода.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

2.8. Раскрытие существенных показателей по состоянию на 31.12.25 в тыс руб

1. Амортизируемые основные средства

Транспортное средство- остаточная стоимость-1477

2. Запасы

Материалы -14

Товары -1638

Затраты на доставку товаров-186

3. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями- 1875

Расчеты с поставщиками -1935

Расчеты по ЕНС – 308

Финансовые вложения (депозиты) -700

4. Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками-897

Расчеты с покупателями и заказчиками- 1108

Расчеты по налогам и сборам -436

Расчеты по социальному страхованию -17

Расчеты с персоналом по оплате труда -25

Расчеты с подотчетными лицами -13

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 326

5. Расходы по обычным видам деятельности за 2025г

Материальные затраты -35318

Амортизация- 434

Затраты на оплату труда-690

Отчисления на соц нужды-208

Транспортные услуги -3151

Прочие затраты-3026,00

Итого 42827,00

Генеральный директор _____ Гладунова Н.А.
30 марта 2026 г.