

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью

«ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ РИМ» за 2025 год

Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ РИМ"

ИНН 7724944253

ОГРН 5147746348162

Место нахождения 117405, Город Москва, Варшавское ш., дом 141, строение 80

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 49 человек.

ООО «ТК РИМ» осуществляет оптовую торговлю (ОКВЭД 46.90). Основные активы – товары для перепродажи, основные средства, дебиторская задолженность. Общество использует общий режим налогообложения, является плательщиком НДС, налога на прибыль, страховых взносов.

Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

Основные средства

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

В составе основных средств по строке 1150 баланса приняты к учету транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. В табличной части пояснений к балансу представлено в разделе 4

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 904	(10 385)	442	-	-	(3 012)	-	-	-	-	-	80 272	(79 273)	
	За 2024 г.	3 279	(3 010)	375	-	-	(125)	-	-	-	-	-	10 904	(10 385)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64	(57)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	64	(59)	
	За 2024 г.	64	(55)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	64	(57)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	786	(780)	442	-	-	(49)	-	-	-	-	-	1 229	(828)	
	За 2024 г.	786	(729)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	786	(780)	
Транспортные средства	За 2025 г.	9 167	(9 167)	-	-	-	(2 880)	-	-	-	-	-	78 092	(77 922)	
	За 2024 г.	1 917	(1 917)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 167	(9 167)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	183	(28)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	183	(54)	
	За 2024 г.	183	(2)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	183	(28)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	703	(353)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	703	(408)	
	За 2024 г.	328	(307)	375	-	-	(46)	-	-	-	-	-	703	(353)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	69 263	(49 983)	16 014	(339)	-	(17 494)	-	-	-	16 013	(1 601)
	3а 2024 г.	73 471	(27 626)	3 042	-	-	(29 606)	-	-	-	69 263	(49 983)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	69 263	(49 983)	16 014	(339)	-	(17 494)	-	-	-	16 013	(1 601)
	3а 2024 г.	73 471	(27 626)	3 042	-	-	(29 606)	-	-	-	69 263	(49 983)

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. В составе запасов по строке 1210 баланса приняты к учету товары, материалы. В табличной части пояснений к балансу представлено в разделе 6

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

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.	298 317	-	1 031 074	(1 038 065)	-	-	X	X	291 326	-
	За 2024 г.	267 011	-	1 065 298	(1 033 993)	-	-	X	X	298 317	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	574	-	4 438	(3 911)	-	-	-	-	1 101	-
	За 2024 г.	463	-	4 831	(4 720)	-	-	-	-	574	-
Готовая продукция	За 2025 г.	422	-	-	-	-	-	-	-	422	-
	За 2024 г.	429	-	-	(6)	-	-	-	-	422	-
Товары	За 2025 г.	297 320	-	1 026 636	(1 034 154)	-	-	-	-	289 803	-
	За 2024 г.	266 119	-	1 060 468	(1 029 267)	-	-	-	-	297 320	-

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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). Проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенных событий после 31.12.2025, повлиявших на отчетность, не выявлено.

Сведения о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (учредители, дочерние/зависимые общества) в отчетном периоде не проводились.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Заключение

Организация финансово устойчива, платежеспособна, имеет значительный запас собственных оборотных средств.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК РИМ» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации. Указанные пояснения являются неотъемлемой частью отчетности.

Генеральный директор _____ Мелехов Антон Михайлович

30 марта 2026 г.