

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

Общество с ограниченной ответственностью «М.Тайм» (ООО «М.Тайм»)

ИНН 6163157753, КПП 616301001, ОГРН 1146196005515

Адрес: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская, 215

1. Общая информация об организации

ООО «М.Тайм» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды экономической деятельности

Основными направлениями деятельности организации, формирующими выручку и себестоимость продаж в 2025 году являлись:

- оптовая и розничная торговля компьютерной техникой, iPhone и аксессуарами (в т.ч. услуги по передаче неисключительных прав на программные обеспечения для ЭВМ);
- услуги по ремонту и обслуживанию техники Apple (в т.ч. гарантийному);
- оказание услуг по организации отправок через сеть DHL;
- комиссионная торговля техникой Apple.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением автоматизированной системы, разработанной для М.Тайм, формирующей необходимые регистры бухгалтерского учета, и в соответствии с рабочим планом счетов

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году активы, относящиеся к основным средствам не приобретались

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по цене их приобретения

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 является краткосрочной. Состоит из авансовых платежей поставщикам в сумме 516 тыс. руб., задолженность контрагентов за оказанные услуги в сумме 55 тыс. руб., НДС с авансов полученных составляет 10 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

7. Заемные средства Заемные средства получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

8. Кредиторская задолженность Кредиторская задолженность сформирована из задолженности перед поставщиками в сумме 1400 тыс. руб., авансов, внесенных покупателями в сумме 660 тыс. руб., задолженность по налогам и страховым взносам в сумме 2388 тыс. руб., по выплате комитентам по договорам комиссии 4300 тыс. руб. и пр.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 65 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Фролов Александр Иванович (размер доли 29,14%);

Фролова Елена Александровна (размер доли 27,61%);

Черных Вадим Эдуардович (размер доли 27,61%);

Фролов Денис Александрович (размер доли 12,27%);

Фролов Максим Александрович (размер доли 3,37%);

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Черняков Павел Алексеевич (Протокол № 16 от 09.09.2024 г.) Срок полномочий 5 лет.

Главный бухгалтер — Узунова Ирина Анатольевна

11. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 7931 тыс. руб.

В 2025 году выручка составила 82654 тыс. руб., в 2024 году – 86980 тыс. руб.

Убыток обусловлен совокупностью факторов:

1. Снижение выручки, обусловленное утратой авторизации Apple, которая произошла в 2024 году. При этом значительная перестройка операционной и коммерческой деятельности продолжалась в том числе в 2025 году. После утраты авторизации Общество прекратило обслуживание клиентов в статусе официального сервисного центра Apple, произошла утрата ключевых клиентов, что потребовало поиска новых клиентов, новых источников дохода и адаптации бизнес-процессов к изменившимся условиям работы. При этом количество частных клиентов в 2025 году по сравнению с 2024 годом уменьшилось:- по сервисному направлению — на 18,67%;- по направлению продаж — на 22,39%.

2. Увеличение расходной части:

а) Введение обязанности по уплате НДС. С 2025 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения и является плательщиком НДС по ставке 5%.

б) Рост себестоимости товаров, запасных частей, подрядных услуг и рабочей силы на 4981 тыс. руб. по сравнению 2024 годом.

Все расходы, учтенные Обществом, связаны с осуществлением предпринимательской деятельности.

В настоящее время проводится работа в целях стабилизации финансового положения.

Это Перестройка бизнес-модели и инвестиции в новые направления.

В течение 2025 года Общество активно перестраивало коммерческую деятельность, искало новые каналы продаж и новые направления развития. В частности, Общество развивает сотрудничество с компанией «Яндекс» и осуществляет вложения в данное направление, рассчитывая на положительный финансовый результат в последующих отчетных периодах.

Проводится работа по оптимизации расходов. В конце 2025 года были сокращены отдельные затраты, в частности, расходы на добровольное медицинское страхование, что позволило снизить расходы примерно на 100 тыс. руб. в месяц и получить экономию в 2026 году.

Общество продолжает работу по развитию новых направлений, расширению клиентской базы, оптимизации затрат и рассчитывает на улучшение финансового результата в последующих отчетных периодах.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «М.Тайм»

П.А. Черняков

Главный бухгалтер ООО «М.Тайм»

И.А. Узунова