Общество с ограниченной ответственностью ("ТМК КОМФОРТ")

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование –ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТМК КОМФОРТ"

1.2. Юридический адрес 410031, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД САРАТОВ, Г САРАТОВ, УЛ КОМСОМОЛЬСКАЯ, Д. 52, ОФИС 5

1.3. Дата государственной регистрации 01.06.2017

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1
Производственный отдел	
Логистический отдел	

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- 1 участник с долей 100 процентов.
- Комаров Сергей Владимирович

1.6. Сведения о фактических видах деятельности

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Комаров Сергей Владимирович
- Главный бухгалтер Общества: Комаров Сергей Владимирович

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учёту.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса по состоянию на 31.12.2025 у Организации отсутствуют объекты, признаваемые основными средствами в соответствии с ФСБУ 6/2020.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы на балансе Организации отсутствуют. В отчётном периоде объекты, удовлетворяющие критериям признания НМА согласно ФСБУ 14/2022, не приобретались и не создавались. В связи с отсутствием объектов НМА, корректировки учёта и отчётности, предусмотренные переходными положениями стандарта, не проводились.

5. Доходы и расходы: признаются по методу начисления.

6. Раскрытие существенных показателей :

Запасы : (строка 1210) По состоянию на 31.12.2025 г. составляет 389 тыс. руб. Данный показатель сформирован из следующих составляющих: Товары для перепродажи (счет 41): 29 тыс. руб. Сюда входит ассортимент скобяных изделий, водопроводного и отопительного оборудования, предназначенного для оптовой торговли. Материалы (счет 10): 360 тыс. руб.К ним относятся вспомогательные материалы, запчасти, инвентарь или хозяйственные принадлежности, используемые для обеспечения деятельности.

Дебиторская задолженность: (строка 1240) По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность организации в сумме 450 тыс. руб..включает: расчеты с поставщиками (авансы выданные) — 263 тыс. руб., дебиторская задолженность по налогам и сборам — 175 тыс. Руб., НДС по приобретённым ценностям — 12 тыс. руб

Кредиторская задолженность: (строка 1520) На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность организации составила 896 тыс. руб. Задолженность является текущей и сформирована в ходе обычной деятельности Общества. Состав задолженности: поставщики и подрядчики: 147 тыс. руб. авансы полученные (нетто-оценка): 397 тыс. руб. (сальдо сч. 62.02 за вычетом НДС со сч. 76.АВ). Обязательства по налогам и взносам: 185 тыс. руб. (счета 68.90 и 69.09). Задолженность перед подотчетными лицами: 166 тыс. руб

Заёмные средства: (строка 1510) На 31.12.2025 г. в размере 395 тыс. руб. представляет собой краткосрочные обязательства организации по полученным кредитам и займам. Данная сумма включает в себя основной долг по кредитному договору, срок погашения которого составляет менее 12 месяцев.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По состоянию на отчетную дату величина капитала и резервов организации составляет (450) тыс. руб. Наличие непокрытого убытка прошлых лет в сумме 460 тыс. руб. обусловлено длительным периодом адаптации к изменяющимся рыночным условиям в сегменте торговли инженерным и отопительным оборудованием. Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат: высокая конкуренция и удержание доли рынка - в целях сохранения ключевых каналов сбыта и клиентской базы организация поддерживала минимальную торговую наценку на фоне регулярного роста закупочных цен у производителей и усложнения логистики . Рост операционных издержек: увеличение затрат на хранение и транспортные расходы привели к превышению совокупных затрат над валовой прибылью в предыдущих периодах. Несмотря на отрицательное значение чистых активов, Общество сохраняет непрерывность деятельности: организация своевременно и в полном объеме исполняет обязательства по уплате налогов и сборов (отсутствие просроченного сальдо по ЕНС). Отсутствует задолженность по заработной плате перед персоналом. В 2026 году утвержден план по пересмотру структуры ассортимента в пользу более высокомаржинальных позиций и оптимизации логистических маршрутов. Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность и прогнозирует поэтапное сокращение накопленного убытка в течение 2026–2027 гг. Ликвидация или реорганизация Общества в ближайшие 12 месяцев не планируется.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9.Отчётность: организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023 .

10. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчётную дату, финансовых результатах его деятельности за отчётный период отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24.02.2026 года. Комаров Сергей Владимирович