

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТД "КЕРАМИКА-ВОЛГА-С".

1.2. Юридический адрес – 430003, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Рабочая, д. 185В.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.06.2003.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, один из них в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет, один работник внешний совместитель по ставке 0,5. В том числе работает один предпенсионер.

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 010 000 руб. Участниками являются:

- А.И. Степашкин с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.И. Степашкин (приказ № 6-К от 01.08.2017).

Главный бухгалтер Общества: А.Э. Семенова (приказ № 8-КО от 01.08.2017).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

Основание: ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода

Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду встроенное помещение по договору долгосрочной аренды №01-06/2023 от 19.06.2023 г. без права выкупа. Основное средство отражено в бухгалтерском балансе как инвестиционная недвижимость.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автопогрузчик, оборудование, здания, земельные участки. Учет ОС и НМА ведется по первоначальной стоимости. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

Стоимость капвложений формируют суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, продавцу, подрядчику, правообладателю при осуществлении капвложений. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 из рабочего плана счетов.

5. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 16.12.2025 г, инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами 16.12.2025 г., инвентаризация основных средств 29.12.2023 г.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 599 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах, 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла, 47.52.5 Торговля розничная санитарнотехническим оборудованием в специализированных магазинах, 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	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 20 24 г. ²	55823	(10439)				(1811)					55823	(12250)	
	за 20 25 г. ³	55823	(12250)	400			(1876)			-20208	6371	36015	(7755)	
в том числе: <i>(группа)</i>	за 20 24 г. ²		()				()						()	
	за 20 25 г. ³		()				()						()	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 24 г. ²		()				()						()	
	за 20 25 г. ³		()				()			20208	-6371	20208	(6371)	
в том числе: <i>(группа)</i>	за 20 24 г. ²		()				()						()	
	за 20 25 г. ³		()				()						()	

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 20 24 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 25 г. ⁷
Амортизируемые основные средства (за минусом накопленной амортизации) - всего		41965	40489
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего		1608	1608
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ</i>		1608	1608
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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 _____ 20 24 г. ²	21	()			()	()			21	()
	за _____ 20 25 г. ³	21	()			()	()			21	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 24 г. ²	2403	()			(708)	()			1695	()
	за _____ 20 25 г. ³	1695	()			(1505)	()			190	()
Итого	за _____ 20 24 г. ²	2424	()			(708)	()		X	1716	()
	за _____ 20 25 г. ³	1716	()			(1505)	()		X	211	()

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 25 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			21	21	21	21

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 _____ 20 24 г. ²	33			() (30)		3	
	за _____ 20 25 г. ³	3			() (2)		1	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 24 г. ²	4631			(813) ()		3818	
	за _____ 20 25 г. ³	3818			(2428) ()		1390	
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	за _____ 20 24 г. ²	2806			() ()		1854	
	за _____ 20 25 г. ³	1854			() ()		106	
<i>задолженность по налогам, сборам</i>	за _____ 20 24 г. ²	28			(28) ()		37	
	за _____ 20 25 г. ³	37			(37) ()		93	
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	за _____ 20 24 г. ²	79			(79) ()		77	
	за _____ 20 25 г. ³	77			(77) ()		99	
<i>задолженность по заработной плате</i>	за _____ 20 24 г. ²	121			(121) ()		166	
	за _____ 20 25 г. ³	166			(166) ()		-	
<i>прочие кредиторы</i>	за _____ 20 24 г. ²	1597			() ()		1684	
	за _____ 20 25 г. ³	1684			() ()		1092	
Итого	за _____ 20 24 г. ²	4664			(813) (30)	X	3821	
	за _____ 20 25 г. ³	3821			(2428) (2)	X	1391	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 25 г. ⁷
Всего		3	1
в том числе: <i>сомнительная задолженность</i>		3	1

Расчет показателя строки 2110 "Выручка"

В составе показателя строки 2110 "Выручка" формы "Отчет о финансовых результатах" отражается выручка без НДС от реализации товара, учитываемая на субсчете 90.1 "Выручка"

Показатель	за период с 01.01.2025-31.12.2025 г.		
	сумма с НДС, руб.	НДС, руб.	сумма без НДС, руб.
Выручка от реализации товаров (сч.90)	30 599 203,43	0,00	30 599 203,43
Всего	30 599 203,43	0,00	30 599 203,43

Расчет показателя строки 2210 "Коммерческие расходы"

Показатель	за период с 01.01.2025-31.12.2025 г.
	сумма с НДС, руб.
Услуги связи, интернета	59 068,52
Списание боя в пределах норм естественной убыли	16 380,78
Програмное обеспечение	147 895,16
Аренда оборудования	40 590,20
Транспортно-заготовительные расходы	370 020,07
Заработная плата(с учетом налогов и взносов)	6 354 757,03
Коммунальные платежи	1 105 733,10
Хозяйственные расходы	200 482,43
Амортизация	1 876 213,48
Прочие налоги и взносы	56 251,25
Агентские и рекламные расходы	53 299,50
Страхование	15 944,44

