

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом Нелва

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

1 Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Торговый дом Нелва»

Юридический адрес 123056, Москва г, ул 2-я Брестская, д. 43, офис 10

Дата государственной регистрации 01.01.2011

Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Работники	11

Уставный капитал составляет 100000 рублей.

В 2025 году Уставный капитал был уменьшен на 20010000 рублей.

Участниками являются:

- ГОРОШЕВИЧ ИВАН ВИКТОРОВИЧ с долей 99,65 процентов;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЛВА" с долей 0,35 процентов;

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 -Торговля оптовая неспециализированная
- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью
- 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Счет Подразделение	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	479 146,93		231 800,00		710 946,93	
01.01	479 146,93		231 800,00		710 946,93	
Магазин Nelva №1 (ТЦ Афимол)	208 333,33		231 800,00		440 133,33	
Акустомагнитная система с металломагнитодетектором			115 900,00		115 900,00	
Акустомагнитная система с металломагнитодетектором 2			115 900,00		115 900,00	
Мебель встроенная+примерочные (Торговое оборудование) б/у	208 333,33				208 333,33	
Основное подразделение ТД Нелва	270 813,60				270 813,60	
Сервер 2 Б/У	228 420,00				228 420,00	

Терминал сбора данных Inventory 4095	42 393,60			42 393,60
Итого	479 146,93		231 800,00	710 946,93

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Основные средства						
02		421 276,58		77 187,05		498 463,63
02.01		421 276,58		77 187,05		498 463,63
Магазин Nelva №1 (ТЦ Афимол)		150 462,98		77 187,05		227 650,03
Акустомагнитная система с металломагнитодетектором				9 658,35		9 658,35
Акустомагнитная система с металломагнитодетектором 2				9 658,35		9 658,35
Мебель встроенная+примерочные (Торговое оборудование) б/у		150 462,98		57 870,35		208 333,33
Основное подразделение ТД Нелва		270 813,60				270 813,60
Сервер 2 Б/У		228 420,00				228 420,00
Терминал сбора данных Inventory 4095		42 393,60				42 393,60
Итого		421 276,58		77 187,05		498 463,63

4. Аренда

У Общества заключены 2 договора аренды .По договорам Общество применяет упрощенный

порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018

«Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва г, ул 2-я Брестская, д. 43, офис 10 ; Москва, ст. м. Выставочная, Пресненская наб., 2, ТРЦ "Афимолл Сити"

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 188 316 771,90

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор Казначеева Виктория Леонидовна.