

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214031, Смоленская обл., Смоленск г/, Попова ул., дом № 40/2, пом..6

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты

общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.

Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.

Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2025 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Уставный капитал сформирован полностью.

Количество участников – 1.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2025год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	Чухров Юрий Олегович	100

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:

- генеральный директор Чухров Ю.О.

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Чухрову Ю.О. в сумме 1 163 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.

Безвозмездная финансовая помощь обществу из личных средств от Чухрова Ю. О. составила 1 495 тыс. руб.

Информация об аудиторе общества:

С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:

Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	2025 год	2024 год
Среднесписочная численность работников (чел.)	2	2
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	1 416	931

Структура органов управления общества:

Общее собрание участников.

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Руководитель организации:

Генеральный директор Чухров Ю.О. - был назначен на основании Протокола внеочередного собрания участников Общества от 28.07.2020г. , установленный срок полномочий согласно Устава общества, на пять лет до 28.07.2025г., продлен Решением единственного акционера № 1 от 02.07.2025г. на пять лет до 02.07.2030г.

Состав Ревизионной комиссии:

Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: нет.

Основные виды деятельности общества

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:

- Торговля оптовая производственным электрическим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации;
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Транспортная обработка грузов;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- Деятельность в области права;
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- Деятельность по упаковыванию товаров .

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: нет.

Применяемый режим налогообложения:

С 01.01.2025г. применяется УСН с объектом «доходы».

С 01.12.2025 году общество признается плательщиком НДС. Организация решила применять ставку НДС в размере 20 процентов по пункту 8 статьи 164 НК (в ред. Закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

Общество арендует следующие объекты:

- по договору № 10/24 от 01.04.2024г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г. Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 01.04.2024 по 28.02.2025г.;
- по договору № 07/25 от 01.03.2025г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г. Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 01.03.2025 по 31.01.2026г.;

2. Учетная политика организации.

Начисление амортизации основных средств - производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается распоряжением Генерального директора. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, стоимостью до

100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по стоимости единицы запасов.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

С 01.04.2020г. на основании ст. 5 и 6 ФЗ 102-ФЗ по 31.12.2020г. применялся пониженный тариф по страховым взносам в отношении части выплат в пользу физического лица, определенного по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода.

Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2025г. не создавалось, в виду не существенного влияния их показателей на финансовые результаты.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Согласно Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» по установленным параметрам организация включена в реестр малого бизнеса и имеет возможность пользоваться различными льготами и мерами государственной поддержки. Данные привилегии установлены на федеральном, региональном и местном уровнях.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы образцы форм, утвержденные Федеральным стандартом бухгалтерского учета п.62 ФСБУ 4/2023 (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025г.№ 159н). По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

В 2025г. сдача упрощенной бухгалтерской отчетности производится в составе двух форм (с п. 51 по п. 54 ФСБУ 4/2023) -бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

При этом было принято решение не составлять отчет о изменениях капитала и отчет о движении денежных средств.

За 2025г. в структуре баланса произошли следующие изменения:

АКТИВ

По стр. 1210 «Запасы» увеличились на 13 865 тыс. руб. и составили 13 906 тыс. руб.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составили 57 тыс. руб., уменьшились на 69тыс. руб.

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» увеличились на 65 078 тыс. руб., и составили 65 207 тыс. руб., в том числе по стр. «Дебиторская задолженность» 65 207 тыс. руб.

ПАССИВ

По стр. 1300 «Капитал» увеличился на 42 341 тыс. руб., и составил 2 089 тыс. руб., в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила 584 тыс. руб., Уставный капитал 10 тыс. руб. и Безвозмездная помощь акционера 1 495 тыс. руб.

По стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» увеличилась на 36 533 тыс. руб., и составила 77 081 тыс. руб., в т.ч. по стр. «Кредиторская задолженность» 77 081 тыс. руб.

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности

Выручка от продажи за 2025 год составила 8 255 тыс. руб., что больше показателя 2024 года на 7 481 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 2 568 тыс. руб., что меньше на 578 тыс. руб. показателя 2024г.

Прочие доходы составили 41 650 тыс. руб., в том числе списание кредиторской задолженности 41 202 тыс. руб.

Прочие расходы отсутствуют.

Налог на прибыль(доходы) организаций составил 6 491 тыс. руб., в том числе Налог при упрощенной системе налогообложения составил 6 491 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 40 846 тыс. руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2025 год	2024 год
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	584	(40 262)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества

В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов, контроле и управлении издержками, а

также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар" :

Чухров Ю.О.