

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «АРГО»

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО ТД «АРГО» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, утверждёнными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определённость фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учётной политики, рациональность).

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчетность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «АРГО»
Сокращённое наименование	ООО ТД «АРГО»
Юридический адрес	249711, Калужская область, Козельский район, г.Сосенский, ул.60 лет Октября, дом №5
Фактический адрес	249711, Калужская область, Козельский район, г.Сосенский, ул.60 лет Октября, дом №5
Почтовый адрес	249711, Калужская область, Козельский район, г.Сосенский, ул.60 лет Октября, дом №5
Телефон	+8 (4842) 222090
Адрес электронной почты	sekretarkpfargo@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4001009388
Код ОКПО	05281363
Код ОКТМО	29516000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами
Дополнительный ОКВЭД	29.10.5 Производство автомобилей специального назначения
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	1/1

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал - 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Якимову Игорю Витальевичу.

1.3. Информация об органах управления

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - генеральный директор Якимов Игорь Витальевич.

Главный бухгалтер - Якимов Игорь Витальевич.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчётный год

Выручка составила:

- По основному виду деятельности - 67749,6 тыс.руб.;
- Прочие доходы (Депозиты) - 1564,3 тыс.руб.

Затраты составили:

- Амортизация ОС - 816,7 тыс.руб.;
- Приобретение товаров и сырья - 63915,8 тыс.руб.;
- ФОТ - 12700,00 тыс.руб.;
- Аренда помещений - 120,6 тыс.руб.;
- Прочие расходы - 366,4 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 228,5 тыс.руб.

в том числе:

расчёты с поставщиками и подрядчиками -89,2 тыс.руб.

расчёты по налогам и сборам - 73,7 тыс.руб.

сальдо по ЕНС -65,6 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3223,8 тыс.руб.

в том числе:

расчёты с поставщиками и подрядчиками -10,1 тыс.руб.

расчёты по налогам и сборам - 4,4 тыс.руб.

расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС - 3145,5 тыс.руб.

расчёты по социальному страхованию и обеспечению -63,8 тыс.руб.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт генеральный директор.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- Расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- Осуществляется по методу ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- От реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчётный период.

3. Раскрытие применение ФСБУ в БФО 2025

ФСБУ 26/2020

- учитывать капитальные вложения только в сумме, которая уплачена или подлежит уплате поставщику или подрядчику;
- считать стоимость капитальных вложений без учёта скидок, уступок, вычетов, премий и т. д.;
- не проверять капитальные вложения на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);
- не раскрывать часть информации в отчётности.

ФСБУ 6/2020

- Не проверять объекты ОС на обесценивание (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- Балансовая стоимость объекта рассчитывается как первоначальная стоимость, уменьшенная на сумму амортизации;

Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 тыс.руб.
Транспортные средства	4 083,3	816,7	2 313,9

4. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков не создаётся.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

По итогам 2024 года чистая прибыль общества составила 9280,00 тыс. руб.

В соответствии с решением единственного акционера ООО ТД "Арго" от 14.03.2025г., принятого по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчётности за 2024г. и распределения чистой прибыли:

- 20% чистой прибыли Общества по итогам 2024 года в размере 1856,00 тыс.руб. направить на развитие общества;
- выплатить 80% чистой прибыли Общества по итогам 2024 года в качестве дивидендов в размере 7424,00 тыс. руб. акционеру Общества Якимову И.В.

В соответствии с решением единственного акционера ООО ТД "Арго" от 03.02.2025г., распределить нераспределенную прибыль прошлых лет в качестве дивидендов в размере 12000,00 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. тыс.руб.	Объем операции тыс.руб	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г. тыс.руб.

ЗАО «Арго»	КПФ	Покупка	0,00	120,6	Оплата течение месяца после поставки	в	0,00
ЗАО «Арго»	КПФ	Продажа	0,00	46 591,5	Оплата течение месяца после поставки	в	0,00

7. Выданные и полученные обеспечения и платежи отсутствуют.

Генеральный директор ООО ТД «АРГО»

Якимов И. В.

