

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТД «Ивановский» \_\_\_\_\_» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Организация применяла в 2025 году систему налогообложения -УСН доходы, не является плательщиком НДС.

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТД «Ивановский» \_\_\_\_\_»

Юридический адрес: \_111531, г. Москва, ул. Саянская 9Б \_\_\_\_\_

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом \_\_\_\_\_ (ОКВЭД 68.20.2 \_\_\_\_\_)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила \_5\_ человек (на 31 декабря 2024 года – \_6\_ человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет \_\_\_11600\_\_\_ руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор \_Колпиков Вадим Александрович \_\_\_\_\_.

Участники Общества:

- Ефремова Т. А. \_\_\_\_\_ – доля \_\_3\_\_ %;
- Власова Э. А. \_\_\_\_\_ –доля \_\_30\_\_ %.
- Маршанина С. А. \_\_\_\_\_ -доля \_\_3\_\_%
- Колпиков В. А. \_\_\_\_\_ -доля \_\_30\_\_%
- Никольская Н. А. \_\_\_\_\_ - доля \_\_28\_\_%
- Жукова Ю. А. \_\_\_\_\_ -доля \_\_3\_\_%
- Карпова С. Ю. \_\_\_\_\_ - доля \_\_3\_\_%

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до \_100000\_\_\_\_\_ руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## 10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

# III. Раскрытие существенных показателей

## 1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства организации на 31.12.2025г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.01	153 459 561,30				153 459 561,30	
Автоматический электронагревательный котел.	229 427,00				229 427,00	
Жилой дом 1.2 часть	2 502,00				2 502,00	
Здание универсама	153 093 000,30				153 093 000,30	
Кондиционер AUC-60UX4SFA	134 632,00				134 632,00	
<b>Итого</b>	<b>153 459 561,30</b>				<b>153 459 561,30</b>	

## Амортизация Основных средств. Счет 02-1.

Автоматический электронагревательный котел.	152 951,33	76 475,67	229 427,00
Жилой дом 1.2 часть	511,91	17,52	529,43
Здание универсама	93 907 943,60	1 821 078,72	95 729 022,32
Кондиционер AUC-60UX4SFA	134 632,00		134 632,00

<b>Итого</b>	<b>94 196 038,84</b>	<b>1 897 571,91</b>	<b>96 093 610,75</b>
--------------	----------------------	---------------------	----------------------

## 2. Запасы

ООО "ТД"ИВАНОВСКИЙ"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 2025 г.**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура				
41.01	107 418,79			
Аккумуляторный фонарь	3 653,79			
Набор ТЕ4_A22	56 122,15			
Отрезной диск	3 940,65			
Отрезной диск	6 488,95			
Поясное крепление	571,32			
Система пылеотведения	6 535,49			
Твердосплавный бур	2 279,88			
Угошлифовочная машина	23 819,93			
Универсальный анкер (200)	1 246,46			
Универсальный анкер (400)	1 532,50			
Универсальный анкер 12*60	1 227,67			
<b>Итого</b>	<b>107 418,79</b>			

## 3.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Дебиторская задолженность.

Арендаторы (62-01)--321505,99  
 Подоотчет (71-1) --82600  
 Сальдо ЕНС (68-90) -142052,62  
 Займ физ. Лицу(73,03)-2000000  
 Долг сотрудника (73,01)- 10300  
 Итого: 2556647,54(руб)

Кредиторская задолженность.

Оязательства по коммунальным услугам и поставщикам(60,01)-147883,67  
 Налог на имущество за 4 кв. 2025г. (68,08)-835255  
 Налог УСН за 4 кв. 2025г 68,12) - 249691  
 Страховые взносы (69,09) - 123336  
 Обеспечительный платеж - 326000  
 Долг сотруднику - 10300  
 Итого 1692489 (руб.)

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<Налог на имущество.>			3 341 037,52	3 341 037,52		
Амортизация			1 897 554,39	1 897 554,39		
Аренда земельного участка			285 079,00	285 079,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			38 152,88	38 152,88		
Зарплата			6 358 813,76	6 358 813,76		
Прочие затраты			29 175,00	29 175,00		

Страховые  
взносы

1 294 103,92 1 294 103,92

**Итого**

**13545215,26 13545215,26**

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 5487226, 39 рублей.  
С 01.01.2026г. Организация применяет СНО — АУСН Доходы-расходы.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.