

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

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Кайрос" (ООО "ТД Кайрос")

ИНН 5260335424, КПП 525801001, ОГРН 1125260010699

Адрес: 603140, Нижегородская область, г Нижний Новгород, пр-кт Ленина, д. 31, к. 2

### **1. Общая информация об организации**

1.1 ООО «ТД Кайрос» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

1.2 Дата регистрации 18.07.2012г

1.3 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.38.1 - Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 10 человек

1.5 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Дороднов Алексей Михайлович (Приказ №1 от 01.08.2012г, Решение общего собрания участников Общества о продлении полномочий №2/05-22 от 23.05.2022г, срок полномочий 5 лет)

Главный бухгалтер (без права подписи) – Губанова Валентина Александровна (Приказ №5/09 от 26.09.2024г)

1.6 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (по итогам 2023 и 2024 годов соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (доходы < 800 млн руб., численность < 100 человек).

### **2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

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

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», «1С:ЗУП 3.1»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

По договору аренды № 03-16-2024 от 01.04.2024 и № 02-11-2024 от 01.04.2024г 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: г.Нижний Новгород, пр.Ленина, д.31, корп.2

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

#### 4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 29 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Мамонтов Кирилл Валерьевич, доля участия — 63 процента.

Дороднов Алексей Михайлович, доля участия — 37 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 459 770 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

На основании Устава и Решения общего собрания участников Общества в 2025 году для увеличения чистых активов был внесен вклад в имущество без увеличения уставного капитала в сумме 24 000 000 рублей.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	29	-	-	-	-	28 170	28 199
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	29	-	-	-	-	28 170	28 199

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 715	3 715
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	29	-	-	-	-	-	31 885	31 914
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	29	-	-	-	-	-	31 885	31 914
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	29	-	-	-	-	-	31 885	31 914

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2025 г.</b>								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 625	3 625
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(460)	(460)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	24 000	-	-	24 000
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	29	-	-	24 000	-	35 050	59 079

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025	126 965	-	1 148 619	(1 153 010)	-	-	X	X	122 574	-
	За 2024	123 106	-	687 652	(683 794)	-	-	X	X	126 965	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025	-	-	153	(153)	-	-	-	-	-	-
	За 2024	21	-	262	(284)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025	126 941	-	1 146 882	(1 151 640)	-	-	-	-	122 183	-

	За 2024	120 373	-	680 159	(673 591)	-	-	-	-	126 941	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025	24	-	1 584	(1 218)	-	-	-	-	391	-
	За 2024	2 712	-	7 231	(9 918)	-	-	-	-	24	-

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. 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 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г	24 468	(2 487)	39 958	274	(21 033)	(3 462)	(9 314)	-	40 206	(1 777)
	За 2024г	20 453	(1 384)	19 276	-	(15 207)	(53)	(2 487)	-	24 468	(2 487)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г	6 067	-	8 557	-	(5 203)	(867)	-	-	8 554	-
	За 2024г	7 155	-	4 751	-	(5 795)	(45)	-	-	6 067	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г	14 697	(2 487)	29 375	-	(15 125)	(22)	(9 314)	-	28 924	(1 777)
	За 2024г	10 358	(1 384)	13 751	-	(9 412)	-	(2 487)	-	14 697	(2 487)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г	-	-	302	-	-	-	-	-	302	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г	3 326	-	1 343	274	(704)	(2 572)	-	-	1 668	-
	За 2024г	2 817	-	517	-	-	(8)	-	-	3 326	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г	378	-	346	-	-	-	-	-	724	-
	За 2024г	122	-	256	-	-	-	-	-	378	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025г	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025г	24 468	(2 487)	39 958	274	(21 033)	(3 462)	(9 314)	X	40 206	(1 777)
	За 2024г	20 453	(1 384)	19 276	-	(15 207)	(53)	(2 487)	X	24 468	(2 487)

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 079	302	6 484	3 997
в том числе:				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	302	302	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 777	-	2 487	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 425	1 425
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2 572	2 572

## 7. Обязательства

### 7.1. 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	3а 2025	39 312	40 679	-	-	-	-	79 991
	3а 2024	-	39 312	-	-	-	-	39 312
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025	39 312	40 679	-	-	-	-	79 991
	3а 2024	-	39 312	-	-	-	-	39 312
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025	84 071	23 556	8	(81 890)	(256)	-	25 489
	3а 2024	120 033	25 769	43	(60 522)	(1 252)	-	84 071
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	18 899	12 960	-	(18 138)	(174)	-	13 546
	3а 2024	25 022	18 098	-	(23 722)	(500)	-	18 899
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	4 409	10 533	-	(3 357)	(82)	-	11 504
	3а 2024	8 571	4 295	-	(8 454)	(3)	-	4 409
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025	43	-	-	(43)	-	-	-
	3а 2024	360	-	43	(360)	-	-	43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	3 785	(8)	8	(3 785)	-	-	-
	3а 2024	2 700	1 085	-	-	-	-	3 785
Краткосрочные кредиты	3а 2025	14 883	-	-	(14 883)	-	-	-
	3а 2024	42 863	-	-	(27 980)	-	-	14 883
Краткосрочные займы	3а 2025	23 701	-	-	(23 701)	-	-	-
	3а 2024	23 701	-	-	-	-	-	23 701
Проценты по займам и кредитам	3а 2025	17 239	-	-	(17 239)	-	-	-
	3а 2024	16 580	1 415	-	(7)	(749)	-	17 239
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	753	-	-	(703)	-	-	50
	3а 2024	237	516	-	-	-	-	753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025	250	-	-	(41)	-	-	209
	3а 2024	-	250	-	-	-	-	250
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	109	71	-	-	-	-	180
	3а 2024	-	109	-	-	-	-	109
Итого	3а 2025	123 383	64 235	8	(81 890)	(256)	X	105 480
	3а 2024	120 033	65 081	43	(60 522)	(1 252)	X	123 383

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	4 222	2 024
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 029	760
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 193	1 264

## 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 936	-	-	1 936	-
	За 2024 г.	1 936	-	-	-	1 936
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 936	-	-	1 936	-
	За 2024 г.	1 936	-	-	-	1 936

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 143 527	669 823
Затраты на оплату труда	8 884	6 310
Отчисления на социальные нужды	1 890	1 315
Амортизация	-	-
Прочие затраты	27 999	29 161
Итого по элементам	1 182 300	706 610
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(367)	4 146
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 181 934	710 756

## 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор А.М.Дороднов