



Общество с ограниченной ответственностью

«ТОРГВЕЛЛ ПЛЮС»

350049, Россия, Краснодарский Край, г. Краснодар,
ул. им. Бабушкина, д. 220 помещ. 401.

ИНН/КПП 2309158075/230801001

Р/С 40702810826020006245 БИК 046015207

Банк ФИЛИАЛ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»

К/С 30101810500000000207 Тел. 8 (861) 217-12-99

e-mail: TWS-KRD@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ТОРГВЕЛЛ ПЛЮС» ОГРН 1172375104648 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, дата регистрации 24.02.2021г.

Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства, как микропредприятие. Не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Численность сотрудников на 31.12.2025 года 4 человека.

Руководство ООО «ТОРГВЕЛЛ ПЛЮС» оценило способность организации продолжать деятельность непрерывно и не выявило существенной неопределённости на дату подписания отчёта.

После отчетной даты существенных событий не было .

2. Основные положения Учетной политики

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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».

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.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы и финансовые вложения. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом в 2025 году не производилась.

5. Аренда

В соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет упрощенный порядок учета. В 2025 году договора лизинга не заключались.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности, стоимостью до 100 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года вся дебиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет. Просроченная задолженность, не реальная к взысканию, после проведения инвентаризации списана во внереализационные расходы. Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. в сравнении с началом финансового года обусловлено выданными авансами основным поставщикам.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества просроченной кредиторской задолженности нет. Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. в сравнении с началом финансового года обусловлено полученными авансами от основного покупателя.

9. Инвентаризация

В соответствии с п 15 ФСБУ 28/2023 инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года. Излишков и недостач выявлено не было.

10. Доходы и расходы

Выручка от основной деятельности составляют 98,5% от всех доходов Общества. 96,9 % выручки приходится на реализацию покупных товаров. В структура расходов по обычным видам деятельности 87,7% занимают покупные товары.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тысяч рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Федькин Юрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 14 550 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Федькин Юрий Николаевич (Решение № 3 от 28.01.2021 г.).
Главный бухгалтер — Апанасова Надежда Дмитриевна (Приказ № 8 от 02.05.2024г.).

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ТОГРВЕЛЛ ПЛЮС»

Главный бухгалтер



Ю.Н. Федькин

Н.Д. Апанасова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		списано				амортизация		переоценка		перегласифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10,210 175	(539) (22)	- 210	- -	(3,227) (39)	- -	9,826	(478)	- -	- -	10,210	(3,766) (539)		
в том числе:															
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	210 -	(39) -	- 210	- -	(53) (39)	- -	- -	- -	- -	- -	210 210	(92) (39)		
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	10,000 175	(500) (22)	- -	- -	(3,174) -	- -	9,826	(478)	- -	- -	10,000 10,000	(500) (500)		
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6,444	9,671	153
в том числе:			
Офисное оборудование	118	171	-
Транспортные средства	6,326	9,500	153
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			по условиям Договора	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12,356	-	37,068	-	(11 883)	-	-	37,541	-
	За 2024 г.	12,614	-	166,682	-	(166 940)	-	-	12,356	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6,553	-	33,231	-	(6 528)	-	-	33,256	-
	За 2024 г.	10,853	-	159,995	-	(164 294)	-	-	6,553	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	943	-	2,979	-	(849)	-	-	3,073	-
	За 2024 г.	1,299	-	1,687	-	(2 044)	-	-	943	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными Дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	637	-	858	-	(637)	-	-	858	-
	За 2024 г.	462	-	775	-	(600)	-	-	637	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4,223	-	-	-	(3 869)	-	-	354	-
	За 2024 г.	-	-	4,225	-	(2)	-	-	4,223	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12,356	-	37,068	-	(11 883)	-	-	37,541	-
	За 2024 г.	12,614	-	166,682	-	(166 940)	-	-	12,356	-

8. Обязательства

8.1. 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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено проценты, штрафы и иные начисления	списано на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6,643	36,164	(7,353)	-	35,455
в том числе:	За 2024 г.	7,365	159,066	(159,788)	-	6,643
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2,089	413	(2,195)	-	307
За 2024 г.		208	154,303	(152,422)	-	2,089
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2,079	33,312	(2,683)	-	32,708
За 2024 г.		4,105	2,288	(4,314)	-	2,079
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	304	-	(304)	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		875	-	(875)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2,397	2,433	(2,397)	-	2,433
За 2024 г.		1,137	2,397	(1,137)	-	2,397
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	78	6	78	-	6
За 2024 г.		736	78	(736)	-	78
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6,643	36,164	(7,353)	-	35,455
За 2024 г.		7,365	159,066	(159,788)	-	6,643

переклассифицировано

На конец периода

X

X

X

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
Материальные затраты	170,146	314,426		
Затраты на оплату труда	7,179	4,630		
Отчисления на социальные нужды	1,507	837		
Амортизация	3,227	518		
Прочие затраты	6,119	10,404		
Итого по элементам	188,178	330,815		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции		-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	188,178	330,815		