

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.  
Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЕСЕНИН»  
(ООО «ТД «ЕСЕНИН»)

ИНН 2511117362, КПП 251101001, ОГРН 1212500017377  
Адрес: 692519, Приморский Край, г.о. Уссурийский, г Уссурийск, ул Чичерина, д.  
69, помещ. 15

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

Сокращенное наименование – ООО «ТД «ЕСЕНИН» (далее по тексту – Общество).  
Юридический адрес – 692519, Приморский край, г.о. Уссурийский, г Уссурийск, ул.  
Чичерина, д. 69, помещ. 15

Основной вид деятельности (ОКВЭД) – Торговля оптовая фруктами и овощами  
(46.31).

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 12 чел., достигнув на конец года  
14 чел.

### **2. Учетная политика**

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.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в  
отчетах обособленно.

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.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства,  
организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда»  
(ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные  
обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России  
от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ  
11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),  
утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой  
деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль  
организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **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.

### **3. 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. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Структура основных средств представлена офисным оборудованием наряду с производственным и хозяйственным инвентарем, остаточная стоимость которых на конец 2025 г. составила 1 431 тыс. руб.

### **4. Аренда**

Общество в части Договора (ов) №11 от 01.05.2025 г., № 40 от 10.03.2025 г. 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 (ы) аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Приморский край г.Уссурийск, Чичерина,69, пом.15;

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Приморский край г.Уссурийск, Кирова,14.

Объект (ы) аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

### **5. 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. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Величина запасов за 2024-2025 гг. выросла с 5 055 тыс. руб. до уровня 5244 тыс. руб., что обусловлено увеличением остатков товаров для перепродажи.

### **6. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества за 2024-2025 гг. выросла с 67 273 тыс. руб. до 73 039 тыс. руб., за счет роста краткосрочной дебиторской задолженности, в частности представленной на конец 2025 г. в 92 % случаев покупателей.

## 7. Обязательства

Обязательства Общества сформированы на конец 2025 г.

- величиной долгосрочных заемных средств в сумме 11 214 тыс. руб.;
- суммой краткосрочной кредиторской задолженности в размере 65467 тыс. руб., основной удельный вес которой (90 %) приходится на задолженность перед поставщиками.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Иванов Егор Сергеевич - 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 580 тыс. руб.

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

## 9. Органы управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества (учредителей). Единственным учредителем Общества является Иванов Егор Сергеевич.

Генеральный директор Общества: Е.С. Иванов (решение №1 от 13.07.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: Е.С. Иванов (решение № 2 от 20.11.2023г.).

## 10. 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.

## 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества выросла за 2024-2025 гг. на 28 %, достигнув на конец 2025 г. величины 587 623 тыс. руб. Наряду с этим, величина расходов по обычным видам деятельности увеличилась меньшими темпами 21 %, что обусловлено оптимизацией расходов в 2025 г. Данные факты способствовали увеличению чистой прибыли Общества с 4419 тыс. руб. до 17 295 тыс. руб. за 2024-2025 гг.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Е.С. Иванов

