

ООО ТК «Шоколад»

Пояснения к Бухгалтерскому за 2025год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью торговая Компания «Шоколад», сокращенное название ООО ТК «Шоколад».

ИНН 3528253478 КПП 352501001 ОГРН 1163525075284

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 160012, Вологодская обл, Вологда г, Советский пр-кт, дом № 131 Б оф. 6

Почтовый адрес: 160012, Вологодская обл, Вологда г, Советский пр-кт, дом № 131Б

Сведения о регистрации юридического лица: 1163525075284 от 25.05.2016

Уставный капитал Общества составляет 20000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.

Состав учредителей и доля участия:

Кашинцев Владимир Владимирович – 50 % (с 16.08.2017)

Шестопалов Алексей Анатольевич- 50 % (с 16.08.2017)

Общество имеет обособленные подразделения:

- Склад, 162608, ВО, г. Череповец, ул. Ветка Чола, д.2

- Склад, 162393, ВО, Великоустюгский район, г. Великий Устюг, пер. Лесников, 1

- Склад, 160014, г. Вологда, ул. Северная, д.27

Основные виды деятельности: 46.38 – Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Численность работников на 31.12.2025 составила 23 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, МСФО не применяются.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора Общества от 27.12.2016 № 1К

Основные положения учетной политики

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса составляет не менее 5%.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа руководителя.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 150.000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на текущий и капитальный ремонты основных средств включаются в расходы отчетного периода без создания резерва на ремонт основных средств.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 10 «Материалы» и 41 «Товары», оценка материально-производственных запасов производится исходя из фактических расходов на приобретение.

Списание стоимости ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом. Стоимость материалов со сроком службы менее года списывается на расходы единовременно.

Готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка запасов при их списании (продаже, выбытии по иным основаниям), производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения оцениваются по покупной стоимости и с учетом всех затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, товаров, работ и услуг. Все остальные доходы, в т.ч. доходы от аренды основных средств, являются прочими доходами.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в учете при переходе прав собственности на продукцию (товары) к покупателю, в части выполнения работ (оказания услуг) - на дату завершения выполнения работ (оказания услуг) (на дату подписания акта приемки-сдачи выполненных работ (оказанных услуг)).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы на доставку продукции (товара) до покупателя и расходы на экспортные пошлины списываются в себестоимость продаж при признании выручки, т.е. по моменту переходы права собственности на продукцию (товары) к покупателю. Все остальные коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства по оплате сотрудникам ежегодных очередных и дополнительных отпусков определяется ежемесячно, исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника и среднедневного заработка в разрезе подразделений с учетом отчислений во внебюджетные фонды.

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на последний день каждого месяца.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

- расходы на планирование и подготовку строительных работ;
- приобретение лицензионного программного обеспечения;
- средства, затраченные на сертификацию продукции, лицензирование, получение патента
- иные расходы, которые списываются постепенно

Расходы будущих периодов подлежат списанию единовременно.

В бухгалтерской отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отражены в составе краткосрочных, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов) баланса более чем на 5 (пять) процентов.

Изменения и дополнения к учетной политике на 2025г.

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились. Существенных изменений учетной политики на 2026 год не предполагается.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:

Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 2 «Оборотные активы»: сырье и материалы – 27 т.р., товары- 43 283 т.р.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Дебиторская задолженность

- с покупателями и заказчиками – 35 053
- с поставщиками и подрядчиками – 2 742
- по социальному страхованию – 724
- с подотчетными лицами - 41

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался, поскольку отсутствует задолженность, соответствующая критериям сомнительной задолженности. Сомнительной задолженностью признается только та задолженность, в отношении которой существует большая вероятность того, что она не будет погашена. Иная дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

Денежные средства и денежные эквивалентов

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил 9 621 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 7 114 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 2 507 тыс. руб.;

Капитал и резервы

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 27 517 тыс. руб.

Займы и кредиты

В 2025 г. Обществом не получало кредитов

В составе прочих расходов в 2025 г. учтены проценты по погашенным займам в размере 299 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам отражена задолженность с учетом причитающихся процентов, срок погашения по которой по состоянию на 31.12.2025 не превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность

- с поставщиками и подрядчиками – 46 720 тр.

- с покупателями и заказчиками – 15 897 тр.
- расчеты по налогам и сборам (прибыль) – 678 т.р
- расчеты по НДС – 6 478
- расчеты по социальному страхованию – 172 тр.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 5 т.р.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:

Доходы по обычным видам деятельности:

За 2025год

Основная номенклатурная группа	520 053
--------------------------------	---------

Расходы по обычным видам деятельности:

За 2025 год

Основная номенклатурная группа	376 250
--------------------------------	---------

Прочие доходы За 2025 год составили 3 900 т.р.

Прочие расходы За 2025 год составили 10 008 тр.

Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год в части событий после отчетной даты между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

Информация о связанных сторонах

В 2025 году Обществом операции со связными сторонами не осуществлялись.

Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2025 году были выплачены дивиденды у уплачены по ним налоги в сумме 16 375т.р..

Информация об участии в совместной деятельности

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Информация о государственной помощи

В течение 2025 года Общество из федерального бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не получало.

Директор
ООО ТК «Шоколад»

Дата 23.03.2026


ДИРЕКТОР
КАЩИНЦЕВ В. В.

