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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ БЭСТ"

(ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ БЭСТ")

ИНН 3302015471, КПП 332701001, ОГРН 1033301803787

Юридический адрес: 600037, Владимирская обл, Владимир г, Нижняя Дуброва ул, дом № 30А

1. Общая информация об организации

ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ БЭСТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 51400 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Райскин Александр Григорьевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Райскин Александр Григорьевич (Решение № 7 -24 от 01.10.2024г.).

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек .
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

2. Учетная политика

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства, капитальные вложения в 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 не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся земельный участок, оборудование к монтажу, а также незавершенное строительство спортивно-оздоровительного комплекса.

4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 «Финансовые вложения» баланса числятся Номинальная доля в уставном капитале ООО "ДИПЛОМАТ" 45,3% (110 985 000 руб.).

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 в хозяйственном процессе (деятельности) общества и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся строительные материалы на складах и долгосрочные и краткосрочные активы к продаже.

6. Дебиторская задолженность

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам. Вся дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 «Финансовые и другие активы», является текущей.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность, не исполненная должником (плательщиком) в срок и не соответствующая критериям признания актива (п. 11 ФСБУ "Доходы", п. 35 ФСБУ "Финансовые инструменты").

Основаниями для признания дебиторской задолженности сомнительной и невозможной к взысканию являться :

- невозможность установления местонахождения должника;
- должник находится на стадии ликвидации или банкротства;
- у должника отсутствует имущество и иные ценности, на которые может быть обращено взыскание;
- дебитор участвует в качестве должника в исполнительном производстве или в судебных спорах по аналогичным делам;
- проводится розыск должника.

Основаниями для признания дебиторской задолженности безнадежной и подлежащей списанию являются (ст. 47.2 БК РФ):

- истечение срока исковой давности;
- невозможность исполнения обязательства. Например, при стихийных бедствиях, чрезвычайных ситуациях или при признании банкротом физического лица, индивидуального предпринимателя ;
- прекращение обязательства на основании акта государственного органа или органа местного самоуправления;
- смерть физического лица;
- ликвидация юридического лица.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 51400 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Райскин Александр Григорьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Обязательства

Безнадежной, просроченной, невостребованной кредиторской задолженности , подлежащей списанию по состоянию на 31.12.2025 года нет.

Основанием для списания кредиторской задолженности и периодом для списания кредиторской задолженности являются :

- Истечение срока исковой давности. При истечении срока исковой давности задолженность списывается в том отчетном периоде, на который приходится дата окончания срока исковой давности (п. 16 ПБУ 9/99 "Доходы организации").
- Ликвидация кредитора .При ликвидации кредитора или исключением его из ЕГР по решению налогового органа задолженность списывается в отчетном периоде, на который приходится дата внесения записи в реестр (п. п. 6, 7 ст. 22 Закона о госрегистрации юрлиц и ИП, п. 16 ПБУ 9/99).

Заемные средства :

- **Долгосрочные заемные средства стр.1410**

В 2025 году получены долгосрочные кредиты на сумму 38 000 000 рублей, долгосрочные займы на сумму 24 000 000,00 рублей.

- **Краткосрочные заемные средства стр.1510**

В 2025 году получены краткосрочные займы на сумму 18 000 000,00 рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520

По состоянию на 31 декабря 2025г., Общество не имело просроченных обязательств по налогам , сборам и по прочим расчетам с контрагентами.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка, прибыль.

- Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 16 714 311,00 рублей;
- Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 14 760 078,22 рубля.

10 . Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную

деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Райскин Александр Григорьевич