

## Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ "АНТЕЙ"

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «Антей».

1.2. Юридический адрес – 117342, Москва г, Профсоюзная ул, дом № 69

1.3. Дата государственной регистрации – 17.12.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.16 Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Коммерческий отдел	9 человек
Склад	8 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет, обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Павленко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.С. Целярицкая (приказ № 2 от 16.03.2020, приказ № 3 от 11.03.2025).

Главный бухгалтер Общества: О.Н. Ефимова (приказ № 3 от 14.03.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется сотрудниками бухгалтерии Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Торговый Дом «Антей», основанный в 2015 году, специализируется на деятельности агентов в области оптовой торговли классической мужской одеждой. Имеет

клиентскую сеть розничных магазинов на всей территории РФ. Представляет интересы нескольких крупнейших производителей (швейных фабрик) и импортеров в России. Специализируется на классическом мужском костюме. Преимущественно представляет одежду торговой марки « VAN CLIFF»

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Антей» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складские и офисные помещения по договорам краткосрочной и долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Объекты основных средств и вложения в них отсутствуют.

## **Нематериальные активы**

Объекты НМА и вложения в них отсутствуют.

## **8. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, приобретенные для дальнейшей продажи. Основную часть товаров составляют выкупленные у производителей с существенным дисконтом остатки сезонных коллекций, приобретенные в целях подсортировки постоянного ассортимента товара у клиентов компании. Резерв под снижение стоимости за отчетный год не создавался в виду отсутствия признаков устаревания.

## **8. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	15.12.2025	отсутствуют
Материально-производственные запасы (товары на складах)	25.12.2025	За исключением товаров, переданных клиентам на условиях субкомиссии.
Нематериальные активы	28.12.2025	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 134 685 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 28 820 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением оборота приобретенного товара (и его себестоимости соответственно) в соотношении с оборотом товара, полученного на комиссию, выручкой от реализации которого признается комиссионное вознаграждение по нашей основной деятельности в качестве агентов. При этом

показатель объема отгрузок нашим клиентам и получение от них денежных средств остался на уровне прошлого года.

#### 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель г-н Павленко В.В. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Красногорск Московской области . За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже. Применение качественного расчета по коэффициентам платежеспособности неприменимо в связи со спецификой деятельности Общества как агента (соотношения, включающие дебиторскую и кредиторскую задолженности содержат обороты как по собственным активам , так и по комиссионным оборотам товара , Обществу не принадлежащего)

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	(63 574)	(48 215)	(14 910)

У Общества чистые активы за три года имеют отрицательное значение в связи с признанием убытка компаний-комитентов в размере недополученной выручки от наших клиентов и погашенного за счет собственных средств Общества. При этом , учитывая специфику деятельности Общества, как агента, исполняющего свои обязанности перед поручителями (комитентами) в полном объеме, Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 4 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ТД «Антей»



 Целярицкая Е.С.