

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

Общество с ограниченной ответственностью «Переславский торговый дом» (ООО «ПТД»)

ИНН 7608036780, КПП 760801001, ОГРН 1197627008567

Адрес: 152020, Ярославская обл., г. Переславль-Залесский, ул. Советская, дом 33, офис 215

1. Общая информация об организации

ООО «ПТД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.26 - Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

17.29 - Производство прочих изделий из бумаги и картона;

18.12 - Прочие виды полиграфической деятельности;

18.13 - Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность;

46.76.1 - Торговля оптовая бумагой и картоном

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договорам аренды Общество 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.

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 производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Иванов Александр Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Иванов Александр Анатольевич.

Главный бухгалтер — Иванов Александр Анатольевич.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

11. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности

Форма ОКУД 0710001 «Бухгалтерский баланс»

Актив бухгалтерского баланса

По строке 1210 «Запасы» отражена общая стоимость запасов в сумме 3 631 тыс. руб., в том числе: стоимость сырья и материалов в сумме 3 421 тыс. руб. и стоимость готовой продукции в сумме 210 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены дебиторская задолженность и прочие оборотные активы в сумме 9 278 тыс. руб. Дебиторская задолженность в сумме 3 161 тыс. руб. в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 2 965 тыс. руб., Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 196 тыс. руб. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) в сумме 6 117 тыс. руб.

По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, аккумулированные на расчетных счетах, по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 12 тыс. руб.

Валюта баланса по активу по состоянию на 31.12.2025 года составляет 12 920 тыс. руб.

Пассив бухгалтерского баланса

По строке 1300 «Капитал» отражена общая сумма Капитала в размере 13 тыс. руб. в том числе: уставной капитал в сумме 10 тыс. руб. и накопленная прибыль за период деятельности Общества 3 тыс. руб.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражена задолженность в сумме 2 574 тыс. руб., в том числе: задолженность по полученным займам в сумме 1 866 тыс. руб. и задолженность по начисленным процентам в сумме 708 тыс. руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 10 334 тыс. руб., в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 3 303 тыс. руб., Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 6 621 тыс. руб., Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в сумме 386 тыс. руб. и Расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 24 тыс. руб.

Валюта баланса по пассиву по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 12 920 тыс. руб.

Форма по ОКУД 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

По строке 2110 «Выручка» отражены доходы от реализации произведенной продукции из бумаги и картона в сумме 4 457 тыс. руб.

По строк 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены расходы в сумме 4 341 тыс. руб., в том числе: Себестоимость произведенной продукции в сумме 2 103 тыс. руб. и Управленческие расходы в сумме 2 238 тыс. руб., в том числе аренда помещений и оборудования 1 431 тыс. руб., заработная плата 110 тыс. руб., страховые взносы 33 тыс. руб. и прочие общехозяйственные расходы 664 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены начисленные проценты по полученным займам за 2025 год в сумме 91 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы в сумме 24 тыс. руб., в том числе: операционные расходы (услуги банка) в сумме 23 тыс. руб. и прочие внереализационные расходы в сумме 1 тыс. руб.

Финансовый результат Общества за 2025 год составил 1 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПТД»



А.А. Иванов