

# ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 Г

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "САЛЫМА"

ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "САЛЫМА"

ИНН 7811579550, КПП 781101001, ОГРН 1147847156269

Адрес: 192148, Санкт-Петербург г, Елизарова пр-кт, дом 42, корпус Литера А

## 1. Общая информация об организации

ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "САЛЫМА" 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 регрессивно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

51.32 — Оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы;

46.32 — Торговля оптовая мясом и мясными продуктами;

## 3. Учетная политика

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. 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. 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 обеспечение 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.

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за 2025 г.	6 289	( )	11 448	(10 669 )			X	X	7 068	( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )			X	X		( )
в том числе: Товары	за 2025г	6 261	( )	11 392	(10 617)					7 360	( )
		10		19						10	
Сырье и материалы											
Затраты на доставку товара	За 2025 г.	18	( )	37	(33 )					22	( )

## 5. Дебиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. 2		( )		( )	( )				( )	
	за 20__ г. 3		( )		( )	( )				( )	
в том числе:	за 20__ г. 2		( )		( )	( )				( )	
	за 20__ г. 3		( )		( )	( )				( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	14 373	( )	2 822	(2 252 )	( )			14 943	( )	
	за 20__ г. 3		( )		( )	( )				( )	
в том числе:	за 20__ г. 2		( )		( )	( )				( )	
	за 2025г	14 089	( )	2 816	(2 248 )	( )			14 658	( )	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	281	( )	3	(2 )	( )		X	282	( )	
	за 20__ г. 3		( )		( )	( )		X		( )	

## 6. Обязательства

## 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г	26 830	2 221		( )	( )	29 051
	за _____ 20__ г. 3				( )	( )	
	в том числе:						
	за _____ 20__ г. 2				( )	( )	
	за _____ 20__ г. 3				( )	( )	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г	469	783		( )	( )	1 252
Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 361	1 438				27 799
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	15 645	3 758	1	(575)	( )	18 829
	за _____ 20__ г. 3				( )	( )	
в том числе:	за _____ 20__ г. 2				( )	( )	
	(вид)	за _____ 20__ г. 3			( )	( )	
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	720	323		(286)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	11	42				53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	878					878

Проценты по займам и кредитам	За 2025г	13 252	3 125					16 377
	За 2025г	22		(18)				4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г	55		(24)				31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г	660	269	(200)				729
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г							
Итого	за 20__ г. 2			( )		( )	X	
	за 20__ г. 3			( )		( )	X	
	за 20__ г. 3			( )		( )	X	

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 20__ г. 3
	Материальные затраты	10 358
Затраты на оплату труда	1 876	
Отчисления на социальные нужды	436	
Амортизация		
Прочие затраты	553	
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 223	

#### 8. Иная информация

(информация, предоставляемая компаниями «в» - «и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)  
Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«Салыма» Р.А. Ибрагимов

