

## **ПОЯСНЕНИЯ**

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

**Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ 4 СЕЗОНА» (ООО «ТД 4 СЕЗОНА»)**

**ИНН 5916029310, ОКПО 43045616**

**Адрес: 617060, Пермский край, Краснокамский р-н, г. Краснокамск, ул. Геофизиков, д. 14, офис 14**

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ 4 СЕЗОНА».

Сокращенное наименование: ООО «ТД 4 СЕЗОНА».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

**Единственный участник Общества и генеральный директор – Зайцева Ирина Валерьевна.**

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует право применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению единственным участником Общества.

## **2. Основные виды экономической деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по коду ОКВЭД: 46.73 – торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

## **3. Информация об учетной политике**

### **3.1. Основы составления отчетности**

Начиная с отчетности за 2025 год Общество составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами, регуливающими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

### **3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3.3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

### **3.4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

### **3.8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

### **3.9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### **3.10. Аренда и недисконтирование арендных обязательств**

Учет аренды у арендатора осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии со статьей 6 и пунктом 4 статьи 6.1 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В рамках применения упрощенных способов учета Общество при расчете обязательств по долгосрочной аренде (лизингу) не производит дисконтирование арендных платежей и признает обязательство по аренде в сумме номинальных (договорных) платежей, используя право, предоставленное экономическим субъектам, применяющим упрощенный учет, абзацем вторым пункта 14 ФСБУ 25/2018.

#### **4. Основные средства и права пользования активами**

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы отсутствуют (строка 1100 – 0 тыс. руб.).

Основные средства, права пользования активами отсутствуют (строки 1150 – 0 тыс. руб.).

#### **5. Материально-производственные запасы и НДС по приобретенным ценностям**

На 31 декабря 2025 года запасы по строке 1210 составляют 2 330 тыс. руб., в том числе сырье и материалы – 372 тыс. руб., товары – 1 958 тыс. руб.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражено 29 тыс. руб., в том числе НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 29 тыс. руб.

#### **6. Дебиторская задолженность**

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность по строке 1230 составляет 1 215 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 87 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 79 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 15 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 1 029 тыс. руб.

#### **7. Финансовые вложения**

На 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют (строка 1240 – 0 тыс. руб.).

## **8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

На 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 составляют 124 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 61 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 63 тыс. руб.

## **9. Капитал и финансовый результат**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., что отражено по строке 1310 бухгалтерского баланса.

Нераспределенная прибыль по строке 1370 на 31 декабря 2025 года составляет 3 584 тыс. руб.

Итого по разделу III «Капитал» по строке 1300 – 3 594 тыс. руб.

## **10. Долгосрочные обязательства**

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют (раздел IV, строка 1400 – 0 тыс. руб.).

## **11. Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность**

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 104 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 45 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 1 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 16 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 18 тыс. руб.

Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства» по строке 1500 – 104 тыс. руб.

## **12. События после отчетной даты, условные факты, судебные споры**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

**Генеральный директор**

**Зайцева Ирина Валерьевна**

**«25» марта 2026 г.**