

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Самара-Керамика-Волга"
ИНН 6312212509 КПП 631201001 ОГРН 1226300019000
443051, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, ул Олимпийская, влд. 67, офис 401

1. Общая информация

ООО "Торговый Дом "Самара-Керамика-Волга" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленные подразделения отсутствуют.

В 2025 году 98,9% от общей суммы выручки получены от торговли оптовой изделиями из керамики и стекла (ОКВЭД 46.44.1).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 4 человека.

Государственную поддержку Общество не получало.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности. Показатель признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

3. 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.

Инвентаризация основных средств не производилась в связи с их отсутствием.

4. Аренда

Обществом заключен договор аренды б/н от 01.06.2022 г., предметом которого является нежилое помещение, расположенное по адресу: г Самара, ул. Олимпийская, влд. 67. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. "в" п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Инвентаризация материально-производственных запасов производилась 30.12.2025 г., излишков и недостач не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Инвентаризация дебиторской задолженности произведена 31.12.2025 г.

Расхождений учетных данных с фактическими не выявлено.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г:

- Расчеты с поставщиками (за вычетом НДС) 276 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями 1 104 тыс. руб.
- Расчеты по ЕНС 3 тыс. руб.

7. Обязательства

Инвентаризация обязательств произведена 31.12.2025 г.

Расхождений учетных данных с фактическими не выявлено.

Структура обязательств по состоянию на 31.12.2025 г:

- Расчеты с поставщиками 11 690 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями (за вычетом НДС) 2 057 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам, не отраженные на ЕНС 278 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 322 тыс.руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участник Общества:

- ООО "Торговый дом "Керамика-Волга" (ИНН 3448026896) с долей 100%

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Попов Артём Викторович

Функции главного бухгалтера возложены на директора

10. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 26 марта 2026 года.