

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ВАТ»

ИНН 6166106228/616601001, 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии № 15В, офис 13

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ВАТ».

Сокращенное наименование: ООО «ТД «ВАТ».

Местонахождения общества: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-й Конной Армии, № 15В, офис 13.

Дата государственной регистрации 21 августа 2017 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС России по Первомайскому району г. Ростова-на-Дону.

Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ: 1176196039689.

Идентификационный номер: 6166106228.

Единственный учредитель, бенефициарный владелец ООО «ТД «ВАТ» Тавмасын В.А.

Руководитель общества: Тамасян Владимир Ашотович.

Основным видом деятельности ООО «ТД «ВАТ» является: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года оставляет 10 000 рублей 00 коп.

Среднесписочная численность сотрудников:

- на 31.12.2025 года составляет 7 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации и включает Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменении капитала; Пояснительная записка в текстовой форме.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерской службой. Форма учета журнально-ордерная с применением компьютерной техники в бухгалтерской программе 1С: Бухгалтерия.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости активов при отнесении их в состав основных средств 100 тысяч рублей. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Расчет себестоимости запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Учет доходов от реализации в бухгалтерском и налоговом учете ведется методом начисления. Выручка от продажи товаров (продукции, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- Коммерческие расходы, в т.ч. транспортные расходы по доставке продукции и товаров, проданных покупателям, учитываются на счете 44 .01 «Издержки обращения» и списываются в полной сумме на счет 90 «Реализация»;

- Управленческие расходы учитываются на счете 44 .01 «Издержки обращения», их списание производится ежемесячно в полном объеме на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Изменение учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснения к отчетности

Балансовая стоимость амортизируемого имущества в бухгалтерском и налоговом учете на 31.12.2023 года отсутствует.

на 31.12.2024 года отсутствует.

на 31.12.2025 года отсутствует.

Выручка от основных видов деятельности

- за 2023 год отсутствует;

- за отчетный 2024 год составила 197 840 тыс.руб. (в том числе реализация элементов опалубки 197 840 тыс.руб.);

- за отчетный 2025 год составила 423 046 тыс.руб. (в том числе реализация элементов опалубки 423 046 тыс.руб.).

Реализация ООО «ТД «ВАТ» согласно стр.010 Раздела 3 Налоговых деклараций по НДС за 1, 2, 3 и 4-й кварталы 2025 года составляет 305 411 843 рубля + не облагаемые НДС доходы в сумме 117 634 494 рубля = 423 046 337 рублей, что сходится с реализацией в Декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

Расшифровка прочих доходов за 2024 год: всего 6 тыс. руб. в т.ч.

- Погашение недостачи 6 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов за 2025 год: всего 962 тыс.руб. в т.ч.

- Штрафы по договорам с покупателями 954 тыс.руб.

- Прочие доходы 8 тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов за 2024 год: всего 53 тыс.руб.

- Услуги банков 44 тыс.руб.

- Штрафы ИФНС 9 тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов за 2025 год: всего 910 тыс.руб.

- Услуги банков 204 тыс.руб.

- Штраф по налогам 1 тыс.руб.

- Прочие расходы 705 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

Расшифровка	Дебиторская задолженность		Расшифровка	Кредиторская задолженность	
	Сумма (тыс.руб.)			Сумма (тыс.руб.)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025		на 31.12.2024	на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	2 194	1 526	Поставщики и подрядчики	11 647	20 299
Поставщики	19 123	2 124	Покупатели	21 121	3 328
Расчеты по налогам и взносам	23	18 941	Расчеты по налогам и взносам	1 677	136
НДС по авансам выданным	0	0	Дивиденды	0	- 2 056
			НДС по авансам полученным	- 2 843	-706
Итого:	21 340	22 591	Итого:	31 602	21 001

4. Нематериальные активы.

Движение НМА в 2025 году отсутствует. НМА созданные самой организацией отсутствуют.

5. Основные средства.

Арендованные основные средства отсутствуют.

6. Изменения капитала.

Остаток чистой прибыли отражен в балансе по строке 1370 с учетом начисления участнику общества дивидендов в размере 14 712 тыс. рублей.

7. Финансовые вложения

Отсутствуют.

8. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на содержание и достоверность финансовой бухгалтерской отчетности, на финансовое положение ООО «ВАТ», отсутствуют.

Директор ООО «ТД «ВАТ»

Главный бухгалтер ООО «ТД «ВАТ»



Тавмасын В.А.

Федоренко Ю.В.