

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТД Амбар» (ООО «ТД Амбар»)
ИНН 1001257748, КПП 100101001, ОГРН 1121001004761
Адрес: 185031, г. Петрозаводск, ул. Заводская, д. 24, пом. 2

1. Общая информация об организации

ООО «ТД Амбар» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 46.34.23 Торговля оптовая пивом
- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Parvus».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие

Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Материальные внеоборотные активы							
№ счета	Наименование счета	Дт на 01/01/25	Кт на 01/01/25	Дт 2025	Кт 2025	Дт на 31/12/25	Кт на 31/12/25
1	Основные средства	7 806 149,13	0,00	0,00	0,00	7 806 149,13	0,00
2	Износ основных средств	0,00	4 219 540,00	0,00	2 531 724,00	0,00	6 751 264,00
	Итого	7 806 149,13	4 219 540,00	0,00	2 531 724,00	7 806 149,13	6 751 264,00
	Итого и мат. внеоб. активы					1 054 885,13	

4. Товары

4.1 Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета НДС (пп. «а» п. 12 ФСБУ 5/2019), без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

4.2 Учет списания товаров

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Запасы							
№ счета	Наименование счета	Дт на 01/01/25	Кт на 01/01/25	Дт 2025	Кт 2025	Дт на 31/12/25	Кт на 31/12/25
41	Товары	1 538 707,01	0,00	98 320 253,14	99 213 074,04	645 886,11	0,00

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы							
№ счета	Наименование счета	Дт на 01/01/25	Кт на 01/01/25	Дт 2025	Кт 2025	Дт на 31/12/25	Кт на 31/12/25
19	НДС по приобретенным ценностям	1 070 668,13	0,00	27 723 444,87	28 120 273,63	673 839,37	0,00
44	Издержки обращения	15 433,00	0,00	9 721 612,35	9 697 537,11	39 508,24	0,00
62	Расчеты с покупателями	7 901 266,15	0,00	127 973 476,51	135 063 239,45	811 503,21	0,00
97	Расходы будущих периодов	80 935,31	0,00	258 136,96	258 580,87	80 491,40	0,00
	Итого	9 068 302,59	0,00	165 676 670,69	173 139 631,06	1 605 342,22	0,00

5.1 В составе прямых расходов отражаются: амортизация ОС, аренда, налоги, транспортные услуги и др.

Расходы по обычной деятельности	
Статьи расходов	обороты
амортизация ОС	2 531 724,00
Аренда	335 364,00
Бензин	8 812,10
Налоги ВСЕ	1 022 922,83
Оплата водителям	72 900,00
Оплата труда	3 679 158,85
Прочие расходы	519 220,57
Транспортные услуги	1 527 434,76
Другое	25 000,00
с/с	99 207 252,17
Итого	108 929 789,28

5.2 Прочие расходы включают в себя

Прочие расходы	
Статьи расходов	обороты
услуги банка	286 946,71
судебные издержки	73 725,43
Итого	360 672,14

5.2. Прочие доходы включают в себя

Прочие доходы	
Статьи доходов	обороты
исп. а/м в личных целях	200 000,00
бонусы поставщиков и др.	311 969,16
Итого	511 969,16

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Заозерский Алексей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом по итогам хозяйственной деятельности получен убыток. В связи с этим дивиденды не начислялись. Основная доля торгового оборота ООО ТД Амбар приходится на продажу табачных изделий. Торговая наценка на этот вид продукции составляет 2%, это не позволило в 2025 г. получить прибыль достаточную для покрытия расходов. ООО ТД Амбар ведет активную работу по поиску выгодных контрактов, чтобы улучшить финансовые показатели, а также принимаются меры по оптимизации расходов и увеличению торгового оборота.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Заозерский Алексей Александрович (Решение № б/н от 20.08.2024).

Главный бухгалтер — Заозерский Алексей Александрович

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД Амбар» А.А. Заозерский

Главный бухгалтер ООО «ТД Амбар» А.А. Заозерский