ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Торговый Дом Решение»

1. Сведения об Организации

ООО «Торговый Дом Решение» (далее – Организация) создано 20.10.2020.

ИНН 9728015866.

КПП 772601001.

Юридический адрес: 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, дом. 42, этаж 5, комната 5242.

Уставный капитал Организации составляет 350 тысяч рублей. Оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Баканову Даниилу Маратовичу.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Баканов Даниил Маратович.

Основным видом деятельности Организации является торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД – 46.90).

Численность работников Организации на: 31 декабря 2025 года- 26 человек, 31 декабря 2024 года – 25 человек, на 31 декабря 2023 года составляет 22 человека.

Организация имеет обособленное подразделение: склад по адресу: Московская область, р-н Люберецкий, г. Люберцы, ул. Хлебозаводская, д.14

Организация является учредителем ООО «ЭВО-МЕТАЛЛ» ИНН 9726052541, адрес: 115230, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагорный, ш Варшавское, дом 42.
Доля в уставном капитале – 90 %.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, утверждены отдельными приложениями к положению об учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2. 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),

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Для целей бухгалтерского учета:

2.4. Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке.

Затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д включаются в стоимость материалов (согласно ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г.

2.7. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета

90 "Продажи" в полной сумме.

Для целей налогового учета:

2.8. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Стоимость покупных товаров формируется только из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации

Амортизационная премия не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется без применения понижающих коэффициентов.

Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

3. Состав бухгалтерской отчетности

3.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

4. Расшифровка статьей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Наименование	**2024**	**2023**	**2025**
Финансовые и другие оборотные активы (статья 1230), тыс. руб. всего:	**43 022**	**36 749**	**42 067**
в том числе:			
• ДЗ перед поставщиками и подрядчиками	12 687	24 516	13 008
• ДЗ перед покупателями и заказчиками	15 594	9 029	22 222
• ДЗ по налогам и сборам	995	268	614
• ДЗ по расчетам с прочими дебиторами	12 499	2 510	3 878
• НДС			
• Заем беспроцентный	795	200	2 215
• расходы будущих периодов	455	226	130

Наименование	2024	2023	2025
Кредиторская задолженность (статья 1520) задолженность, тыс. руб., всего	**56 906**	**67 727**	**100 683**
в том числе:			
• перед поставщиками и подрядчиками	16 475	2 838	6 480
• перед покупателями и заказчиками	33 998	58 298	80 450
• по налогам и сборам	3 892	4 548	9 242
• по социальному страхованию	732	535	1 205
• расчеты с персоналом по оплате труда	1 485	1 284	14
• расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	324	224	3 292

Наименование	2024	2023	2025
Запасы (статья 1210) задолженность, тыс. руб., всего	**30 057**	**46 202**	**73 865**
в том числе:			
• незавершенное производство	7 648	7 491	23 809
• материалы	4 214	17 091	8 759
• товары	18 195	21 620	41 297

Сумма задолженности по лизинговым платежам отражена по статьям:

✓ 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 3 184 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025году выручка составила 345 918 тыс. руб, 2024 году выручка составила 594 858 тыс. руб

Наименование	Год	
	2024	2025
Расходы по обычной деятельности (статья 2120), тыс. руб., всего	**(588 023)**	**(343 023)**
в том числе:		
Себестоимость	504 263	259 412
Материальные затраты	18 915	3
Расходы на оплату труда	48 655	47 835
Отчисления на социальные нужды	8 065	8 670
Амортизация	3 883	2 678
Аренда		4 299
Прочие затраты	4 182	20 126

5. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	*Характер отношений*	*Сумма операции, руб.*	*Основание*
Баканов Даниил Маратович	100% доля в уставном капитале ООО « ТДР»	600 000	Договор займа № 2409/01 от 24.09.2024
		200 000	Договор займа № 0810/01 от 08.10.2024
		700 000	Договор займа № 2910/01 от 29.10.2024
		300 000	Договор займа № 2011/01 от 20.11.2024
		163 300	Договор займа № 2511/01 от 25.11.2024
		251 500	Договор займа № 1012/01 от 10.12.2024

В 2025 году участнику Общества дивиденды не выплачивались.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

7. Информация о судебных делах

По состоянию на 31 декабря 2025 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.
Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

8. Риски хозяйственной деятельности

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Организация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.
Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

9. Внутренний контроль

В ООО «Торговый Дом Решение» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются генеральным директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделения;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

10. Соблюдение законодательства.

В ООО «Торговый Дом Решение» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

Генеральный директор _____ Баканов Д.М.

27 марта 2026 г.