

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЭЛЬФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД Эльф».
- 1.2. Юридический адрес – 300041, г. Тула, ул. Советская, д. 112, литера А, помещение 1,2,5, этаж 4
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.06.2005.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Менеджмент	3 человека
Работники склада	4 человека
Водители	3 человека

Пенсионеров – 3 человека. Предпенсионеров в компании нет.

- 1.5. Обособленных подразделений нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:
- Кириллов Н.П. с долей 100 процентов;

- 1.7. Перечень видов деятельности:
- Оптовая торговля черными металлами в первичных формах;
 - Грузоперевозки грузовым автотранспортом, числящимся на балансе организации
 - Резка металлопроката на лентопильном станке

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Н.П. Кириллов (приказ № 1 от 24.06.2005).
Главный бухгалтер Общества: И.В. Петунина (приказ № 2 от 24.06.2005).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется силами бухгалтерии.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД Эльф» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества для целей Бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №30от 29.12.2024 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету три грузовых автомобиля и одна легковая машина, лентопильные станки – 2 шт., мойка высокого давления, компьютерная техника, полуприцепы – 2 шт., нежилые помещения – 3шт., настенные кондиционеры – 2шт.

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету:

- БСС «Система Главбух « Вип версия
- Лицензия на право использования программ для ЭВМ «Астрал Отчетность».
- Право использования Saby Docs
- Право использования СБИС модуль Кадры.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, топливо, транспортные расходы, проезд по федеральным трассам и страховки.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Нематериальные активы	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	--

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 251408 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 129572 тыс.руб. Уменьшение выручки связано с уменьшением объемов продаж, связанных в целом с экономической ситуацией в нашей стране.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Кириллов Н.П., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Тульская обл., Ленинский р-н, п. Петровский ул. Полевая, д. 10.

За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор Общества



Кириллов Н.П.