

Пояснения от 27 марта 2026 года

к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ТД ЧМПЗ» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на 31.12.2025г.

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ТД ЧМПЗ»

Сокращенное наименование - ООО «ТД ЧМПЗ»

Юридический адрес - 350004, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г. Краснодар, ул Киевская, Д. 3, Офис 12

ИНН/КПП – 2308277584 / 230801001

ОГРН – 1212300007050

ОКПО – 47217899

Дата государственной регистрации - 15.02.2021г.

Единственным участником является директор – Дамаскин Александр Сергеевич, с долей 100%. Уставный капитал – 10 000 руб.

Основной вид деятельности – 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел. (на 31.12.2024 года составляет 2 человека).

ООО «ТД ЧМПЗ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

ООО «ТД ЧМПЗ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Раскрытие существенных показателей.

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

- Основные средства – 3 953 тыс. руб.

Показатель сформирован исключительно за счет поступления автотранспортного средства, полученного по договору лизинга в 2024 году. Данный автомобиль используется для оказания услуг по основному виду деятельности.

Поступления в лизинг автотранспорта (дебет счета 01) - 5 929 тыс. руб.

Амортизация основных средств (кредит счета 02) – 1 976 тыс. руб.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – отсутствуют
- Запасы – 124 тыс. руб. (товары, материалы)

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 тыс. руб. Представлены остатками денежных средств на расчетном счете организации.
- Финансовые и другие оборотные активы –включают дебиторскую задолженность на сумму – 126 610 тыс. руб. (налоги, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам).
- Капитал - 8 151 тыс. руб. Сформирован:

Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 – 10 тыс. руб. (уставный капитал).

Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 – 8 141 тыс. руб. (нераспределенная прибыль).

- Долгосрочные заемные средства.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 67 – 44 880 тыс. руб. (банковские долгосрочные кредиты).

- Краткосрочные заёмные средства.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 66 составляют 3 тыс. руб. (краткосрочные займы).

- Краткосрочная кредиторская задолженность – 77 653 тыс. руб. Она включает задолженность перед поставщиками, лизинговыми компаниями, персоналом, бюджетом по налогам, взносам и прочими кредиторами.
- Выручка организации за отчетный период 2025 года составила 100 647 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого 2024 года (85 136 тыс. руб.)
- Расходы по обычным видам деятельности – 88 412 тыс. руб.: себестоимость продаж – 83 062 тыс. руб., коммерческие расходы - 5 350 тыс. руб.; проценты по банковским продуктам – 9 449 тыс. руб., прочие расходы - 216 тыс. руб., страхование, расходы на услуги банков.
- Прочие доходы составили 37 тыс. руб. (премии, бонусы, скидки)
- По итогам года налог на прибыль организаций составил 950 тыс. руб.
- Чистая прибыль организации за отчетный период 2025 года составила 1 657 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого 2024 года (1 335 тыс. руб.). Увеличение прибыли обусловлено: ростом выручки от основного вида деятельности за счет расширения клиентской базы, снижением расходов в результате оптимизации рабочих процессов.

Директор ООО «ТД ЧМПЗ»

Дамаскин А.С.