

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУИ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

по ООО«ТДО»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТДО» (ООО «ТДО») зарегистрировано по адресу: 188643 Ленинградская область г. Всеволожск ул. Константиновская д. 119

Основные реквизиты:

- ИНН: 4703084241 / КПП: 470301001;

- ОКПО: 79841004;

- Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.7 (прочая розничная торговля в специализированных магазинах);

- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью);

- Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работников составляет 2 человека (единоличный исполнительный орган — генеральный директор).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ТДО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ТДО» 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.

ООО «ТДО» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон № 402-ФЗ). Учет ведется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав регистров, как для субъекта малого предпринимательства.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Основные средства	18.12.2025	—
-------------------	------------	---

Материально-производственные запасы	27.12.2025	224 тыс.руб.
-------------------------------------	------------	--------------

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Учетная политика

Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Структура бухгалтерского баланса (актив и пассив)

Валюта баланса за 2025 год составила 263 тыс. руб., уменьшение по сравнению с предыдущим годом (586 тыс. руб.).

Внеоборотные и оборотные активы

Значительных вложений во внеоборотные активы не производилось. Структура оборотных активов на конец отчетного периода характеризуется следующим образом:

- Запасы: 224 тыс. руб. (уменьшение по сравнению с 2024 годом,);
- Денежные средства: 39 тыс. руб. (рост остатков на расчетном счете по сравнению с 37 тыс. руб. в 2024 г.);
- Финансовые вложения: 0 тыс. руб. (краткосрочные вложения отсутствуют).224

Капитал и резервы

Капитал и резервы организации составили 224 тыс. руб. (на 9 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем периоде).

Обязательства

Обязательства организации сформированы за счет:

- Кредиторской задолженности: 36 тыс. руб. (текущая задолженность по налогам и сборам).

6. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год организация получила следующие показатели:

- Выручка: 5170 тыс. руб. (уменьшение по сравнению с 2024 годом — 5541 тыс. руб.);

- Расходы по обычной деятельности: 4892 тыс. руб. ;

- Чистая прибыль: 96 тыс. руб. (в 2024 году — 380 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли связано с увеличением себестоимости реализованных товаров (закупочных цен) в отчетном периоде.

7. Пояснения к отдельным показателям

- Дебиторская и кредиторская задолженность: Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

События после отчетной даты

Событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации в будущем, после отчетной даты не наступало.

8. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «ТДО» оценивается как устойчивое. Общество обладает достаточным уровнем ликвидности, платежеспособно и получило положительный финансовый результат.

Генеральный директор _____ (Прямичкина С.И.)