Пояснения

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

ООО Торговый Дом «ПОЛИМЕР»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Полимер»

Сокращённое наименование: ООО Торговый Дом «Полимер»

Адрес местонахождения: 650068, г. Кемерово, ул. Народная, 1

ИНН / КПП: 4205018091/ 420501001

ОГРН: 1024200691965

ОКПО: 55630685

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 16.04.2001г.

Основным видом деятельности Общества является Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78.9), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В составе запасов учитываются товары для перепродажи.

Оценка запасов проданных, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Наличие запасов, отраженных по строке 1210 Бухгалтерского Баланса представлена ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	169	-	7 844	(7 823)	-	-	X	X	191	-
	За 2024 г.	182	-	8 364	(8 377)	-	-	X	X	169	-

4. Дебиторская задолженность

Строка баланса	Вид задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24
1230	***Дебиторская задолженность всего***	***21 177***	***21 673***
	Задолженность поставщиков (авансы)	167	1 640
	Задолженность по договорам займа	21 010	20 023
	Задолженность по налогам	-	10

5. Кредиторская задолженность

Строка баланса	Вид задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24
1520	***Кредиторская задолженность:***	***2 382***	***2 338***
	Перед поставщиками, в т.ч.:	2 317	2 300

	Перед поставщиками за материалы	17	-
	По договорам займа	2 300	2 300
	По налогам	31	-
	По страховым взносам	9	16
	По выплате заработной платы	25	22

6. Выручка от продаж

строка баланса	Наименование показателя	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
2110	Выручка от реализации товаров	***8 303***	***8 860***

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

7. Коммерческие расходы

строка баланса	Наименование показателя	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
2210	Коммерческие расходы в т.ч.	***601***	***596***
	Аренда	66	64
	Зарплата	481	447
	Услуги (программное обеспечение, техническое обслуживание)	37	76
	Материальные расходы	17	9

8. Прочие доходы

строка баланса	Наименование показателя	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
2340	Прочие доходы в т.ч.	***132***	***9***
	Доходы от оприходования прочих ТМЦ	127	9
	Проценты по депозиту	5	-

9. Прочие расходы

строка баланса	Наименование показателя	2025г., тыс.руб.	2024г., тыс.руб.
2350	Прочие расходы в т.ч.	***34***	***38***
	Комиссии банка	33	33
	Прочие	1	5

Директор В.А. Чабаненко

Главный бухгалтер Т.А. Соколова

30 марта 2026г.