

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Рефетторио»

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

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД «Рефетторио».

1.2. Юридический адрес – 127495, г.Москва, Ш. Дмитровское, Д. 163А, корп. 2, помещ. 3.12, тел. 8 (495) 120-60-64, email: bachevsky@chtt.ru.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2019.

1.4. Общество территориально стоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Сотрудников, уходящих на пенсию в 2026-2027 годах нет. Пенсионеры есть.

1.6. У общества есть обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: М. О. г. о. Мытищи, дер. Ерёмино, ул. Дмитровская, стр. 56А/1, стоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Мытищи. Обособленное подразделение без расчетного счета и без самостоятельного баланса - это подразделение общества, расположенное территориально отдельно от головного общества, но не имеющее собственных банковских счетов и не составляющее отдельный бухгалтерский баланс. Филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются физические лица: Васин Алексей Владимирович 28.02.1978 г.р. с уставным капиталом 5 000 руб., Васина Екатерина Сергеевна 28.07.1982 г.р. с уставным капиталом 5 000 руб.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основным видом деятельности общества является: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

1.9. Общество применяет общий налоговый режим.

1.10. Выручка в бухгалтерской финансовой отчетности определяется по методу начисления.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Васина Екатерина Сергеевна (приказ № 06-лс от 25.11.2022).

Главный бухгалтер Общества: Митрофанова Ирина Александровна (приказ № 2 от 02.02.2024).

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Общество воспользовалось правом ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в упрощенном порядке в отношении ФСБУ 5/2019; 6/2020; 14/2022; 21/2008; 25/2018; 26/2020

Общество определило уровень существенности ошибки как 5% к валюте баланса.

Основания для начисления резервов по сомнительным долгам отсутствуют. Общество определило уровень существенности расшифровки показателя строки бухгалтерской финансовой отчетности как 50% от суммы соответствующей строки.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды №А-22-323 от 26.02.2025 без права выкупа. Ввиду этого Общества использует право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Общество не располагает основными средствами.

5. Нематериальные активы

Общество не располагает НМА

6. Запасы

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

7. Инвентаризация

Инвентаризация проводится ежегодно. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2024 год составила 520 362 тыс. руб., а за 2025 год составила 341 498 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 34,37%. Уменьшение данного показателя связано с общим сокращением потребительской активности и снижением реальных доходов населения.

Руководством приняты меры по исправлению ситуации: заключены договоры с новыми поставщиками, расширена география продаж. Прогноз на следующий отчетный период предполагает восстановление показателей до уровня 2024 года.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Участники общества и единоличный исполнительный орган оценили возможность влияния негативных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев и делают следующие выводы.

В прогнозируемом периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не планируется, также не принималось решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

Предприятие в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТД «Рефетторио», отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД «Рефетторио»



Васина Е.С.