

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «ТОРГОВЫЙ ДОМ САЙЛОР» за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная-ОКВЭД 46.90

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные

затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства по данным бухгалтерского учета составили 1144 тыс. руб.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. по данным бухгалтерского учета у общества есть финансовые вложения 805 тыс. руб.

2.6. Запасы

Организация 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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы по данным бухгалтерского учета составили 15758 тыс.руб.

2.7. Дебиторская задолженность

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Покупатели и заказчики	8649
Авансы выданные	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-
Налоги и сборы	1752
Прочая дебиторская задолженность	11872
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	300
ВСЕГО:	22273

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств:

Показатель	<i>На 31.12.2025г.(тыс.р.)</i>
Расчетные счета	1360
Касса	598
Итого:	1958

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации

2.9. Капитал

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «ТД САЙЛОР»:

Источники капитала	на 31.12.2025г.	Изменение	
		поступило	израсходовано
1	2	4	5
Уставный капитал	200	-	-
Резервный капитал		-	-
Нераспределенная прибыль	11272	6983	
Итого	11472	6983	

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 200 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 11272 тыс. рублей

2.10. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 по данным бухгалтерского учета долгосрочные кредиты составили 20 924 тыс.руб.

2.10. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 по данным бухгалтерского учета сумма кредиторской задолженности составила 14 230 тыс.руб.

2.11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 11272 тыс. руб.

2.12. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 год
Выручка от продажи работ , услуг собственного производства	130971
Внереализационные доходы	2347
Итого выручка от продаж:	133318

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж	106069
Коммерческие расходы	13770
Внереализационные расходы	4225
Налог на прибыль организаций	2269
Итого расходов:	126333

По итогам работы ООО «ПО ОСТОВ» за 2025 год была получена чистая прибыль в размере 6985 тыс. руб.

Директор _____ Горулев Роман Юрьевич
12 марта 2026 г.