

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Торговый дом «Бриз» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- 1.1. *Сокращенное наименование* – ООО «Торговый дом «Бриз».
- 1.2. *Юридический адрес* – 117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 104, помещ. 1/128П.
- 1.3. *Дата государственной регистрации* – 21.02.2011.
- 1.4. *Численность сотрудников*, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 человека, в том числе:
Административно-правовой департамент - 2 человека
Бухгалтерия – 2 человека
Экономический отдел – 3 человека
Департамент продаж – 11 человек
Департамент конкурсных продаж – 2 человека
Администрация -5 человек
Технический отдел – 1 человек
Склад готовой продукции г. Владимир – 7 человек
В компании есть пенсионеры – 3 чел. и предпенсионеры – 3 чел.
На 31.12.2025 года задолженности по заработной плате нет.
- 1.5. *Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:*
Обособленное подразделение г. Владимир - Владимирская обл, г. Владимир, ул. Куйбышева, д. 4 – численность 12 человек.
- 1.6. *Уставный капитал* составляет 300 000 руб. Участниками являются:
 - Ю.А. Скобцова с долей 39 процентов;
 - С.А. Атрошенко с долей 22 процента;
 - А.Г. Колесников с долей 39 процентов.
- 1.7. *Основной вид деятельности:*
46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.
- 1.8. *Сведения о руководстве и главном бухгалтере*
Генеральный директор Общества: Е.А. Шаманин (приказ № 3 от 17.12.2024).
Главный бухгалтер Общества: А.Ю. Жукова (приказ № 35/п от 04.07.2011).
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией Общества.
- 1.9. *Аудит бухгалтерской отчетности Общества*
Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Общество арендует складское помещение по договору аренды № АП-5 от 01.04.2025г. и офисное помещение по договору аренды №02 от 01.04.2025г. без права выкупа. Ввиду того что договора заключены менее чем на 12 месяцев, переход права собственности не предусмотрен и субаренда не предполагается они не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект: «Сайт «ООО Торговый дом «Бриз». Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Чистая остаточная стоимость объекта составляет 0, несмотря на это объект продолжает использоваться.

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов и нематериальных активов проведена 30.12.2025.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Информация о бенефициарах

Бенефициарами компании являются:

г-н Колесников А.Г., гражданин РФ (Россия), адрес регистрации: Московская обл., г. Химки, ул. Молодёжная, д.1, кв.59. За проверяемый период Общество произвело выплаты в его пользу в размере 29 934 717 руб. 00 коп. (Двадцать девять миллионов девятьсот тридцать четыре тысячи семьсот семнадцать рублей 00 копеек) за вычетом НДФЛ.

г-жа Скобцова Ю.А., гражданка РФ (Россия), адрес регистрации: г. Москва, ул. Угличская, д.18, кв.7. За проверяемый период Общество произвело выплаты в ее пользу в размере 29 982 715 руб. 00 коп. (Двадцать девять миллионов девятьсот восемьдесят две тысячи семьсот пятнадцать рублей 00 копеек) за вычетом НДФЛ.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Шаманин Е.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 474	(2 578)	-	(950)	950	(389)	-	-	-	-	-	2 524	(2 017)
	3а 2024 г.	2 521	(2 471)	952	-	-	(106)	-	-	-	-	-	3 474	(2 578)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	798	(798)	-	(347)	347	-	-	-	-	-	-	450	(450)
	3а 2024 г.	798	(798)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	798	(798)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 772	(876)	-	(343)	343	(389)	-	-	-	-	-	1 429	(922)
	3а 2024 г.	819	(775)	952	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 772	(876)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	849	(849)	-	(260)	260	-	-	-	-	-	-	589	(589)
	3а 2024 г.	849	(849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	849	(849)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	3а 2024 г.	55	(49)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	55	(55)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	507	896	50
в том числе:			
Офисное оборудование	507	896	44
Другие виды основных средств	-	-	6
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонным и особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	90 000	-	912 000	(870 000)	-	-	-	-	132 000	-
	За 2024 г.	-	-	330 000	(240 000)	-	-	-	-	90 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	90 000	-	912 000	(870 000)	-	-	-	-	132 000	-
	За 2024 г.	-	-	330 000	(240 000)	-	-	-	-	90 000	-
Итого	За 2025 г.	90 000	-	922 000	(870 000)	-	-	-	-	142 000	-
	За 2024 г.	-	-	330 000	(240 000)	-	-	-	-	90 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	67 501	-	520 020	(507 219)	-	-	X	X	80 303	-
	За 2024 г.	59 811	-	508 087	(500 397)	-	-	X	X	67 501	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 510	(1 510)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 262	(1 262)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	67 501	-	518 510	(505 709)	-	-	-	-	80 303	-
	За 2024 г.	59 811	-	506 826	(499 136)	-	-	-	-	67 501	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	57	348	-
в том числе: Товары	57	348	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 410	(8 139)	89 104	-	(67 499)	-	-	-	101 015	(8 139)
	За 2024 г.	67 541	(8 139)	71 153	-	(59 282)	(2)	-	-	79 410	(8 139)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 072	-	51 592	-	(1 072)	-	-	-	51 592	-
	За 2024 г.	27 211	-	1 072	-	(27 211)	-	-	-	1 072	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 734	(8 139)	35 046	-	(63 967)	-	-	-	46 813	(8 139)
	За 2024 г.	39 462	(8 139)	67 595	-	(31 323)	-	-	-	75 734	(8 139)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	914	-	1 304	-	(790)	-	-	-	1 428	-
	За 2024 г.	652	-	796	-	(535)	-	-	-	914	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38	-	1 162	-	(38)	-	-	-	1 162	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 622	-	-	-	(1 622)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	214	-	1 622	-	(212)	(2)	-	-	1 622	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	79 410	(8 139)	89 104	-	(67 499)	-	-	X	101 015	(8 139)
	За 2024 г.	67 541	(8 139)	71 153	-	(59 282)	(2)	-	X	79 410	(8 139)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 803	3 363	-	(16 931)	(1 168)	-	12 067
	За 2024 г.	18 105	15 612	-	(6 913)	(1)	-	26 803
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 429	-	-	(9 429)	-	-	-
	За 2024 г.	299	9 429	-	(299)	-	-	9 429
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 376	766	-	(5 138)	(1 168)	-	836
	За 2024 г.	5 289	5 208	-	(4 119)	(1)	-	6 376
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	21	-	(11)	-	-	41
	За 2024 г.	55	9	-	(33)	-	-	31
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	2 575	-	-	-	-	2 575
	За 2024 г.	1 481	-	-	(1 481)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 000	-	-	(2 329)	-	-	7 672
	За 2024 г.	10 981	-	-	(981)	-	-	10 000
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	967	-	-	(24)	-	-	942
	За 2024 г.	-	967	-	-	-	-	967
Итого	За 2025 г.	26 803	3 363	-	(16 931)	(1 168)	X	12 067
	За 2024 г.	18 105	15 612	-	(6 913)	(1)	X	26 803

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	490 195	498 002
Затраты на оплату труда	82 921	75 577
Отчисления на социальные нужды	14 482	12 462
Амортизация	389	106
Прочие затраты	19 879	17 165
Итого по элементам	607 865	603 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	607 865	603 311

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-