

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ФС"
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ФС"

Сокращенное наименование: ООО «ТД ФС»

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФС», является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Дата государственной регистрации: 21.10.2022 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1225000119926

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5024227049

Место нахождения организации: 143405, МО, г Красногорск, Ильинское ш, д. 1а, пом. 322с этаж 2 ком. 1б

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года: 58 человек

Общество имеет обособленные подразделения:

➤ ОП ТД ФС код постановки на учет 773445001

➤ ОП ТД ФС код постановки на учет 501745001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей

Участник Общества:

➤ Ульянов Николай Игоревич гр. РФ доля в УК 100 % составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный Директор. К компетенции Генерального Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Главным бухгалтером Общества является Ульянов Николай Игоревич

1.4. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

2. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

2.2. Общие положения Учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправления применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно

Ниже приводятся пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация НМА начисляется линейным методом по всем видам и группам.

В 2025 году НМА не создавались и приобретались

4. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «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.

5. Финансовые вложения

Общество применяет ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по всем группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НПЗ, используемые в основной деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание запасов при продаже и в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса (тыс.руб):

- Расчеты с покупателями 20 289=
- Расчеты поставщикам и подрядчиками 18 605=

8. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отражена в составе (тыс.руб):

- По строке 1410 кредиты в банке 72 671=
- По строке 1450 арендные обязательства (лизинг) 14 115=

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отражена в составе (тыс.руб):

- Расчеты с персоналом 4 757=
- Расчеты по ЕНС 6 985=
- Расчеты по социальному обеспечению 1 598=
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 33 114=
- Расчеты по авансам полученным (за минусом НДС) 112 868=
- Расчеты по прочим обязательствам 23 394=

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный Директор
ООО «ТД ФС»

Ульянов Н.И.