

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЦЕСАЛ" / ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЦЕСАЛ"

ИНН/КПП, ОГРН: 7721612676/ 772901001, 1087746244310

Юридический адрес 119602, Москва г, Академика Анохина ул, дом 4, корпус 3, этаж 1, помещение II, комната 3

Основной ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 18 чел.

Обособленные подразделения:

- имеются обособленное подразделение в Московской области, г.о. Домодедово – складское помещение.

Бухгалтерская отчетность за 2025г подлежит аудиту, т.к. валюта баланса превышает установленный законодательством показатель 400 млн.руб.

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Юдин Владимир Владимирович - 100 %, 300 000 (триста тысяч) руб.

#### Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Единоличный исполнительный орган, в соответствии с Уставом Общества, назначен генеральный директор Каржавина Татьяна Михайловна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

#### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

#### 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

## 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

- линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- отсутствовали

## 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

## 9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

- не создавался

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

- существенной просроченной задолженности на отчетную дату не выявлено

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- ✓ с поставщиками и подрядчиками;

- ✓ по авансам полученным
- ✓ по налогам и сборам;
- ✓ по оплате труда и страховым взносам;
- ✓ с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## **12. Налог на добавленную стоимость**

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

## **13. Налог на прибыль организаций**

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

- не формировались

## **14. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

- офисное помещение;

- складское помещение

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора с применением ФСБУ 25/2018.

## **15. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). За счет накопленного капитала (нераспределенной прибыли) в период 2025г выплачивались дивиденды единственному участнику, с соблюдением ограничений, установленных действующим законодательством.

## **16. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

## **17. Связанные стороны и дивиденды**

Связанные стороны:

- отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

- производилась.

## **18. Государственная помощь**

В 2025 году государственная помощь:

- не получалась

## **19. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## **20. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 05.03.2026г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Каржавина Т.М./