

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «ТД Плавшпат» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТД Плавшпат» (ООО «ТД Плавшпат»)

ИНН 7703645573, КПП 770701001, ОГРН 1077760843852

Адрес: 127473, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 2-й Щемиловский,
д. 5А, кв. 12

ООО «ТД Плавшпат» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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. На балансе Общества числится ноутбук

4. Аренда

4. По договору аренды № 1/25 от 01.02.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — помещение, расположенное по адресу: г. Москва, пер 2-й Щемиловский, д. 5А, кв. 12

По договору аренды № 6/23 от 02.01.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — складское помещение

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2025(тыс.руб)
Товары	55673
Материалы	2759
ИТОГО	58432

6. Финансовые и другие оборотные активы

Резервы по сомнительным долгам не создавались

Наименование показателя	На 31.12.2025(тыс.руб)
НДС по приобретенным ценностям	2505
Расходы будущих периодов	9974
Дебиторская задолженность	63989
ИТОГО	76468

6.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025(тыс.руб)
Дебиторская задол. покупателей	32306
Авансы поставщикам	20176
Прочие дебиторы	11507
ИТОГО	63989

7. Обязательства

7.1 Краткосрочные заемные средства

У Общества есть краткосрочные займы от контрагентов на сумму 74299тыс руб

7.2 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025(тыс.руб)
Кредиторская задол. поставщикам	34391
Авансы от покупателей	4820
Прочие кредиторы и налоги	5363
ИТОГО	44574

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Коршунова Ксения Владимировна, доля участия — 100 процентов.

9. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Коршунов Иван Васильевич (Решение № 2 от 26.11.2015)

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТД Плавшпат» Коршунов И.В.

Главный бухгалтер ООО «ТД Плавшпат» Самуйленок Л.В.