

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Традиция»
(ООО ТД «Традиция»)
ИНН 7751016230, КПП 775101001, ОГРН 1167746118540

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.39 «Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями»

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

2.7.2. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов

2.7.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

3.1. 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.	57 229	-	506 069	(540 068)	-	-	X	X	23 230	-
	За 2024 г.	24 383	-	184 498	(151 652)	-	-	X	X	57 229	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	11 491	-	3 702	(4 181)	-	-	-	-	11 012	-
	За 2024 г.	7 322	-	4 973	(804)	-	-	-	-	11 491	-
Товары	За 2025 г.	45 738	-	502 367	(535 887)	-	-	-	-	12 218	-
	За 2024 г.	17 061	-	179 525	(150 848)	-	-	-	-	45 738	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

4.1. 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.	99 893	-	86 401	-	(145 573)	-	-	-	40 722	-
	За 2024 г.	49 682	-	154 205	-	(103 993)	-	-	-	99 893	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 488	-	2 353	-	(2 941)	-	-	-	2 901	-
	За 2024 г.	5 777	-	3 229	-	(5 517)	-	-	-	3 488	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90 944	-	60 975	-	(142 228)	-	-	-	9 691	-
	За 2024 г.	30 433	-	150 938	-	(90 427)	-	-	-	90 944	-
Прочий оборотный актив	За 2025 г.	5 461	-	23 073	-	(404)	-	-	-	28 130	-
	За 2024 г.	13 472	-	38	-	(8 049)	-	-	-	5 461	-
Итого	За 2025 г.	99 893	-	86 401	-	(145 573)	-	-	X	40 722	-
	За 2024 г.	49 682	-	154 205	-	(103 993)	-	-	X	99 893	-

5. Обязательства

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

5.1. 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.	141 310	63 607	-	(120 546)	-	-	84 371
	За 2024 г.	56 233	119 934	-	(38 270)	-	-	141 310
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 395	18 659	-	(111 682)	-	-	37 372
	За 2024 г.	29 310	119 549	-	(18 464)	-	-	130 395
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 700	293	-	(2 856)	-	-	1 137
	За 2024 г.	13 009	3 792	-	(13 101)	-	-	3 700
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	6 000
Прочая задолженность	За 2025 г.	1 215	44 655	-	(8)	-	-	45 862
	За 2024 г.	7 914	6	-	(6 705)	-	-	1 215
Итого	За 2025 г.	141 310	63 607	-	(120 546)	-	X	84 371
	За 2024 г.	56 233	119 934	-	(38 270)	-	X	141 310

6. Расходы по обычным видам деятельности

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	578 191	162 239
Затраты на оплату труда	5 682	5 535
Отчисления на социальные нужды	1 007	982
Амортизация	127	127
Прочие затраты	34 656	6 823
Итого по элементам	619 663	175 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(12 911)	(5 960)
Итого расходы по обычным видам деятельности	606 752	169 746

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Цукор А.В.	3 000	30	3 000	30
2.	Хабас Н.Н.	7 000	70	7 000	70
Итого:		10 000	100	10 000	100

Генеральный директор
(наименование должности)
31 марта 2026 г.

(подпись)

Цукор А.В.
(расшифровка подписи)