

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

ООО «Традиции и качество»

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Традиции и качество» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Традиции и качество» *применяет* упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

- 1.3. ООО «Традиции и качество» образовано в 2001г. Основным видом деятельности ООО «Традиции и качество» является:
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД-68.20.2.,
 - Розничная продажа алкогольной продукции ОКВЭД-47.25.1.

Общество зарегистрировано по адресу: 603005 г. Нижний Новгород, ул.Максима Горького д.142.

1.4. Уставный капитал ООО «Традиции и качество» определяет минимальный размер имущества, составляет 510 000 (Пятьсот десять тысяч) руб.

1.5. Единственным исполнительным органом Общества является Директор.

1.6. 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.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	2.4 Основные средства	Основание
	<p>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка списания материально-производственных запасов	2.5 Учет материально-производственных запасов	
	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней</p>	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	себестоимости.	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012
Учет процентов по займам и кредитам	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	2.7 Учет доходов и расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в Дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация (раскрытие существенных показателей)

- 3.1. Основным видом деятельности ООО «Традиции и качество» является:**
1. Дача в наем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2)
 2. Розничная торговля алкогольными напитками (ОКВЭД 47.25.1)

3.2. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		В % к валюте баланса		Изменения за анализируемый период	
	31.12.2024г	31.12.2025г	На начало периода (31.12.2024г)	На конец периода (31.12.2025г)	тыс. руб.	(+/-) в %
АКТИВ						
Внеоборотные активы	6169	4144	69,2	57,2	-2025	-32,8
Оборотные, всего	2749	3107	30,8	42,8	358	13,0
в том числе: запасы	297	301	3,3	4,2	4	1,3
в том числе: денежные средства	1109	300	12,4	4,1	-809	-72,9
ПАССИВ						
Собственный капитал	5673	3613	63,6	49,8	-2060	-36,3
Долгосрочные заемные средства	890	415	10,0	5,7	-475	-53,4
Краткосрочные обязательства	2355	3223	26,4	44,5	868	36,9
Валюта баланса	8918	7251	100	100	-1667	-18,7

Активы на 31.12.2025г характеризуются соотношением: 57,2% внеоборотных активов и 42,8% текущих. Активы ООО «Традиции и качество» за весь рассматриваемый период уменьшились на 1667 тыс. руб. (на 18,7%).
 Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:
 - внеоборотные активы - -2025 тыс.руб (-32,8%)
 - денежные средства - -809 тыс.руб. (-72,9%)
 Одновременно в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- Долгосрочные заемные средства – 475 тыс.руб. (53,4%)
 - капитал и резервы – 2060 тыс. руб (36,3%).
 На последний день анализируемого периода собственный капитал организации составил 3613 тыс.руб., однако на 31 декабря 2024г. собственный капитал организации был выше – 5673 тыс.руб. (т.е. снижение составило 2060 тыс.руб)

3.3. В ООО «Традиции и качество» к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям положений по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету, отражены:

- здания
- машины и оборудование
- транспортные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Амортизируемые основные средства - всего (тыс. руб.)	4144	6169
В том числе:		
здания	1134	1729
машины и оборудование	2088	2144
транспортные средства	922	2296

3.4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет товары для перепродажи в розничной торговле.

3.5. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1029	298
Расчеты с покупателями (заказчиками)	686	359
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	791	686
ИТОГО дебиторская задолженность:	2506	1343

3.6. Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1668	449
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	1552	1804
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	3	4
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)		
ИТОГО кредиторская задолженность:	3223	2355

По состоянию на 31 декабря 2025 годы ООО «Традиции и качество» не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7. Выручка (стр.2110) Выручка в разрезе видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г
Сдача в аренду нежилых помещений	46980	44965
Розничная торговля	4169	2731
ИТОГО ВЫРУЧКА:	51149	47696

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
 Выручка организации за отчетный период составила 51 149 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3453 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги.

Главный бухгалтер

Видиева С.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" 05 2026 г.