

Общество с ограниченной ответственностью «ТОКАЙ»

Пояснения

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТОКАЙ».
- 1.2. Юридический адрес – 129347, Москва г, вн.тер.г. Ярославский, ш Ярославское, д. 146, к. 2, этаж 2, помещ. 209А/2.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.09.2018, ОГРН 1187746805377.
- 1.4. Организация с даты создания и по настоящее время применяет ОСНО.
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.6. Филиалов и представительств нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным Участником является гражданин РФ Мурашов Иван Михайлович с долей 100 процентов.
- 1.8. Основной вид деятельности – оптовая торговля конструкциями для изготовления навесных потолков, что соответствует ОКВЭД:
 - 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 1.9. Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Мурашов Иван Михайлович.
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. На 31.12.25 задолженностей по зарплате, по налогам и взносам общество не имеет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, согласно действующим ФСБУ и ПБУ. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

2.2. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с

частью 4 статьи 6 Федерального Закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснение.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия8" и использованием системы регистров, предусмотренной данной программой.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офис. Учет аренды ведется в упрощенном порядке.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства общества состоят из офисного оборудования и были полностью амортизированы.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Мурашов Иван Михайлович, гражданин РФ.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Финансовые результаты деятельности

10.1. Финансовые показатели ООО "ТОКАЙ" за 2025 год

Показатели, тыс.руб.	2025	2024
Продажи	23765	38348
Прибыль	1685	5939
Чистые активы	25757	24072

10.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2025год ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года на 38%. Падение выручки связано со снижением спроса на товар, падением покупательской способности, высокой конкуренцией, повышением цен и общим экономическим положением в стране в период санкций.

Уменьшение чистой прибыли 2025года по сравнению с 2024г. связано с увеличением расходов на продажу товаров, увеличением затрат на аренду помещений и одновременным падением выручки от продажи товаров с повышением цен закупки.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из текущих платежей по взаиморасчетам с покупателями, поставщиками, по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность, тыс.руб.	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2330	1415
Расчеты с покупателями и заказчиками	4241	4662
Расчеты по налогам и сборам	460	593
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	23	45
итого	7054	6715

Дебиторская задолженность, тыс.руб.	2025	2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	330	473

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32428	28695
Сальдо по ЕНС	76	68
итого	32834	29236

12. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы, тыс.руб.	2025	2024
На начало отчетного периода	1022	-
Получено	4827	19870
Списано себестоимости	5797	18848
На конец отчетного периода	52	1022

13. Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Состав расходов по основному виду деятельности распределен по статьям

Статья затрат, тыс.руб.	2025г.	2024г.
Себестоимость товаров	6232	19226
Затраты на оплату труда	2262	2774
Отчисления на социальные нужды	593	586

Амортизация	-	-
Прочие расходы	12017	8314

ИТОГО **21104** **30900**

30 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Мурашов И.М.