

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ПОБЕДА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТД ПОБЕДА".

1.2. Юридический адрес – 350010, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Зиповская, д. 5, помещ. 6.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.06.2024.

1.4. ОГРН - 1242300034008

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Бандюк Дмитрий Сергеевич с долей 100 процентов; УК оплачен участником полностью.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля оптовая фруктами и овощами

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Р.Р. Кушу (приказ № 1 от 03.07.2024).

Главный бухгалтер Общества: И.Н. Капуста (приказ № 5 от 15.08.2024).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика

применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

2.6. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также незавершенное строительство здания котельной. Общество провело переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и отчетном году. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 500 000 руб. за 2024 и 2025 год соответственно. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 318	(329)	4 950	-	-	(1 001)	-	-	-	-	-	9 268	(1 330)
	За 2024 г.	-	-	4 318	-	-	(329)	-	-	-	-	-	4 318	(329)
в том числе Здания	За 2025 г.	-	-	4 950	-	-	(138)	-	-	-	-	-	4 950	(138)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 318	(329)	-	-	-	(863)	-	-	-	-	-	4 318	(1 192)
	За 2024 г.	-	-	4 318	-	-	(329)	-	-	-	-	-	4 318	(329)

Права пользования активом

отражена в Таблице 4.2 настоящих Пояснений

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10	(2)	1	(1)	1	(7)	-	-	-	9	(9)
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	(2)	-	-	-	10	(2)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10	(2)	-	(1)	1	(7)	-	-	-	8	(8)
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	(2)	-	-	-	10	(2)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-	-	1	(1)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ТД ПОЕДА» (арендатор) признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражаются аналогично собственным активам если аренды более 12 месяцев. Учитывает на балансе арендатора (п. 2 ФСБУ 25/2018). Стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименования показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 938	3 996	-
в том числе:			
Здания	4 913	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	7	-
Транспортные средства	3 125	3 989	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Информация о наличии и движении капитальных вложений (балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода).

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	(5)	-	4 951	-	-	(4 951)	(5)	-
	За 2024 г.	-	-	4 327	-	-	(4 327)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 318	-	-	(4 313)	5	-
Здания	За 2025 г.	-	-	4 950	-	-	(4 950)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	(5)	-	-	-	-	-	(5)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(5)	(5)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Создание резерва под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. не требуется, так как фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. Признаков обесценения запасов не наблюдается, напротив присутствует стабильный рост цен на идентичные номенклатурные позиции.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 6.1.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	311 160	(311 160)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	153 252	(153 252)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	305 752	-	-	-	(305 752)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129 995	(381)	-	-	(129 614)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 874	(310 546)	-	-	306 672	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 553	(152 871)	-	-	130 318	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 535	(615)	-	-	(920)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	705	-	-	-	(705)	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Построке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества. Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.1. настоящих Пояснений. При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01). В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

7.1. 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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 362	-	2 899	-	(10 291)	-	-	-	-	2 970	-
	За 2024 г.	-	-	10 362	-	-	-	-	-	-	10 362	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 414	-	1 182	-	(9 428)	-	-	-	-	1 168	-
	За 2024 г.	-	-	9 414	-	-	-	-	-	-	9 414	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	863	-	1 112	-	(863)	-	-	-	-	1 112	-
	За 2024 г.	-	-	863	-	-	-	-	-	-	863	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	85	-	600	-	-	-	-	-	-	685	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	-	85	-
Итого	За 2025 г.	10 362	-	2 899	-	(10 291)	-	-	-	X	2 970	-
	За 2024 г.	-	-	10 362	-	-	-	-	-	X	10 362	-

Просроченная дебиторская задолженность отражена в Таблице 7.2. настоящих Пояснений, тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 280	2 280	10 277	10 277	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 168	1 168	9 414	9 414	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 112	1 112	863	863	-	-

8.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 000	-	-	-	-	9 000	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	9 000	9 000	-	-	-	9 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 554	5 488 6 597	-	(5 476) (43)	-	9 000 6 567 6 554	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	844	1 060 887	-	(878) (43)	-	1 026 844	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 371	2 583 3 371	-	(3 337)	-	2 617 3 371	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	312	891 312	-	(312)	-	891 312	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	5	1 5	-	(3)	-	3 5	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	221	575 221	-	-	-	797 221	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	438	377 438	-	(302)	-	513 438	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	756	- 756	-	(539)	-	217 756	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	274	- 274	-	(40)	-	234 274	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	332	1 332	-	(63)	-	270 332	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 554	5 488 15 597	-	(5 476) (43)	-	15 567 15 554	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 883	4 531	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 005	823	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 878	3 708	-

Выручка организации за отчетный период составила 335 418 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД ПОБЕДА»

