

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Шаркан-трикотаж»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО ТД «Шаркан-трикотаж». Юридический адрес: 427070, РФ, Удмуртская Республика, село Шаркан, улица Ленина, дом 51а.

Дата государственной регистрации — 02.11.2005 г.

Основной вид деятельности — Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах. Обособленных подразделений — 6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 35 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является

Зайнакова Надежда Георгиевна с долей 100%.

Директор общества — В.А. Трефилова. Главный бухгалтер — А.В. Бутолина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО Торговый Дом «Шаркан-трикотаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО Торговый Дом «Шаркан-трикотаж» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО Торговый Дом «Шаркан-трикотаж» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Материально производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Показатель «Кредиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» изменены в связи с исправлением проводок за прошлый период.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 71 192 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки обусловлено тем, что в данном отчетном периоде было закрыто несколько магазинов. Убыток организации за отчетный период составил 9 248 тыс. руб. Убыток в отчетном периоде уменьшился, в связи с расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию в преддверии праздничных сезонов.

4.1. Пересмотр бухгалтерской отчетности.

Пересмотр бухгалтерской отчетности обусловлен неполнотой раскрытия существенной информации, а также необходимостью исправления существенных ошибок, выявленных после представления первичной бухгалтерской отчетности пользователям.

В формы бухгалтерской отчетности внесены следующие корректировки:

Корректировка Бухгалтерского баланса за 2023год:

Наименование статьи на дату	№ строки	По данным пересмотренной отчетности, тыс. руб.	По данным первоначальной отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	1520	156231	83231	73000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-73074	-74	73000

Корректировка Бухгалтерского баланса за 2024год:

Наименование статьи на дату	№ строки	По данным пересмотренной отчетности, тыс. руб.	По данным первоначальной отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	1520	162277	89277	73000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-97164	-24164	73000

7. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор



В.А. Трефилова