

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АЛМАЗ"

(ООО "ТД "АЛМАЗ")

ИНН 7604112038, КПП 760401001, ОГРН 1077604021527

Адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 9

1. Общая информация об организации

ООО "ТД "АЛМАЗ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.77.21- Торговля розничная ювелирными изделиями из серебра в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде на 31.12.2025 у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Финансовые вложения;
- Инвестиционная недвижимость;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мухин Евгений Давыдович, доля участия — 100 процентов.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор МУХИНА ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

- Основные средства- Пояснения 4.
- Запасы – Пояснения 6.
- Дебиторская задолженность -Пояснения 7.
- Обязательства – Пояснения 8.

9. Пояснения к доходам и расходам

- Выручка от основного вида деятельности составила- 41 011 тыс.руб.
- Расходы по обычным видам деятельности -32 045 тыс.руб. (Пояснения 10.)
- Прочие доходы (проценты по депозитам)- 2 826 тыс.руб.
- Расходы на открытие новых филиалов – 12 678 тыс.руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения– 2 103 тыс.руб.
- Чистая прибыль/убыток -2989 тыс.руб.

Убыток ООО "ТД "АЛМАЗ" образовался в связи с большими расходами на открытие подразделения в г.Москва. Открытие подразделения направлено на расширение присутствия компании на рынке Центральной России, увеличении доли клиентов и соответственно роста продаж в будущих периодах.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО "ТД "АЛМАЗ"

Е.А. МУХИНА

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	описано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	421	-	2 257	(1 917)	-	-	X	734	-
	За 2024 г.	131	-	424	(133)	-	-	X	421	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	322	-	1 291	(1 613)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	-	-	350	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5	-	-	(1)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	6	-	-	(1)	-	-	-	5	-
Товары	За 2025 г.	66	-	966	(302)	-	-	-	730	-
	За 2024 г.	125	-	74	(133)	-	-	-	66	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запасе, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	33 312	-	45 235	-	(58 585)	-	-	-	19 962	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30 345	-	4 617	-	(17 903)	-	-	-	17 059	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 244	-	40 476	-	(40 237)	-	-	-	2 483	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	362	-	-	-	(93)	-	-	-	270	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	353	-	-	-	(353)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	353	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	25 701	19	-	(3 134)	-	-	22 586
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	445	113	-	(383)	-	-	175
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	214	-	-	(214)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	164	104	-	-	-	-	268
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	287	23	-	(252)	-	-	58
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	27 870	1 389	-	(4 670)	-	X	24 589
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	1 280	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 236	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	44	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 915	154
Затраты на оплату труда	10 412	7 720
Отчисления на социальные нужды	2 770	1 931
Амортизация	2 630	2 630
Прочие затраты	14 316	8 610
Итого по элементам	32 043	21 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 045	21 046