

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	15 642	(8 734)	-	-	-	(2 717)	-	-	-	-	-	15 642	(11 451)
	3а 2024 г.	13 738	(6 010)	1 904	-	-	(2 724)	-	-	-	-	-	15 642	(8 734)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 389	(4 885)	-	-	-	(1 623)	-	-	-	-	-	9 389	(6 508)
	3а 2024 г.	9 149	(3 274)	240	-	-	(1 611)	-	-	-	-	-	9 389	(4 885)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 872	(3 467)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	5 872	(4 561)
	3а 2024 г.	4 207	(2 354)	1 664	-	-	(1 113)	-	-	-	-	-	5 872	(3 467)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)
	3а 2024 г.	382	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(382)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 192	6 909	7 728
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 881	4 504	5 875
Офисное оборудование	1 310	2 404	1 853
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 904	-	-	(1 904)	-	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 664	-	-	(1 664)	-	-
Услуги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 480	-	481 643	(456 330)	-	-	-	-	36 793	-
	За 2024 г.	31 000	-	340 400	(359 920)	-	-	-	-	11 480	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	11 480	-	481 643	(456 330)	-	-	-	-	36 793	-
	За 2024 г.	31 000	-	340 400	(359 920)	-	-	-	-	11 480	-
Итого	За 2025 г.	11 480	-	481 643	(456 330)	-	-	-	-	36 793	-
	За 2024 г.	31 000	-	340 400	(359 920)	-	-	-	-	11 480	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	337 556	-	2 195 154	(2 109 636)	-	-	X	X	423 074	-
	3а 2024 г.	271 212	-	2 270 100	(2 203 756)	-	-	X	X	337 556	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 873	(2 873)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 467	(3 467)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	337 556	-	2 192 281	(2 106 763)	-	-	-	-	423 074	-
	3а 2024 г.	271 212	-	2 266 633	(2 200 289)	-	-	-	-	337 556	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	376 646	-	3 233 139	-	(2 905 899)	(7 061)	-	-	696 826	-
	За 2024 г.	709 666	-	3 211 658	-	(3 544 676)	(2)	-	-	376 646	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 712	-	132 938	-	(131 750)	-	-	-	19 900	-
	За 2024 г.	24 669	-	150 587	-	(156 545)	-	-	-	18 712	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	342 726	-	3 006 244	-	(2 683 412)	(7 061)	-	-	658 497	-
	За 2024 г.	668 723	-	2 988 431	-	(3 314 426)	(2)	-	-	342 726	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 074	-	93 957	-	(90 602)	-	-	-	18 429	-
	За 2024 г.	16 274	-	72 093	-	(73 293)	-	-	-	15 074	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	135	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	547	-	(412)	-	-	-	135	-
Итого	За 2025 г.	376 646	-	3 233 139	-	(2 905 899)	(7 061)	-	X	696 826	-
	За 2024 г.	709 666	-	3 211 658	-	(3 544 676)	(2)	-	X	376 646	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	597 181	5 122 844	-	(4 720 920)	(48)	-	999 057
	3а 2024 г.	936 179	4 576 549	-	(4 915 547)	-	-	597 181
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	456 380	2 740 243	-	(2 513 740)	-	-	682 883
	3а 2024 г.	814 353	2 824 317	-	(3 182 291)	-	-	456 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	17 050	533 174	-	(525 487)	(48)	-	24 689
	3а 2024 г.	24 332	396 568	-	(403 850)	-	-	17 050
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 769	808 595	-	(667 063)	-	-	205 301
	3а 2024 г.	83 768	476 853	-	(496 853)	-	-	63 769
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	38 000	25 000	-	-	-	-	63 000
	3а 2024 г.	-	38 000	-	-	-	-	38 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	152	7 499	-	-	-	-	7 651
	3а 2024 г.	-	152	-	-	-	-	152
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 676	777 044	-	(786 181)	-	-	539
	3а 2024 г.	4 904	684 632	-	(679 860)	-	-	9 676
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 492	50 387	-	(49 597)	-	-	5 282
	3а 2024 г.	2 883	29 371	-	(27 762)	-	-	4 492
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7 663	180 902	-	(178 854)	-	-	9 711
	3а 2024 г.	5 938	126 656	-	(124 931)	-	-	7 663
Итого	3а 2025 г.	597 181	5 122 844	-	(4 720 920)	(48)	X	999 057
	3а 2024 г.	936 179	4 576 549	-	(4 915 547)	-	X	597 181

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 107 920	2 198 552
Затраты на оплату труда	180 822	126 611
Отчисления на социальные нужды	50 381	29 371
Амортизация	2 717	2 724
Прочие затраты	82 783	69 904
Итого по элементам	2 424 623	2 427 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 424 623	2 427 163

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«Толедо»
пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Место: г. Нижний Новгород
Периодичность: Годовая
Единица измерения: тыс.руб.

РАЗДЕЛ 1

Общество с ограниченной ответственностью «Толедо» - коммерческая организация.

Дата государственной регистрации Общества 04 февраля 2011г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 №008162944

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения серия 78 №008162945

Сокращенное наименование организации ООО «Толедо»

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, исполнительный орган - генеральный директор. Единоличным исполнительным органом в период с 01.07.2016г. является генеральный директор Гордеев Дмитрий Михайлович (согласно протоколу б/н Внеочередного Общего собрания Учредителей). В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчетном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось, общая сумма начисленной зарплаты 2025 год составила 180 822 тыс. руб., размер социальных налогов с данных начислений составил 50 381 тыс. руб

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен, какие-либо выплаты в отчетном 2025 году отсутствуют. Уставный капитал ООО «Толедо» составил 1 510 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений в УК в 2025 году не производилось

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Толедо» (далее Общество) за 2025 год являлось оптовая торговля электрической бытовой техникой (код по ОКВЭД 46.43.1). Торговля осуществляется по всей территории РФ.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д. 7, литер Ж, помещение №218; по состоянию на 31 декабря 2025 года зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

г. Нижний Новгород, ул. Коминтерна, д.30А

г. Санкт-Петербург, ул. Кубинская, д.75 корп.1

Учредителями общества являются:

1. Гордеев Дмитрий Михайлович ИНН 526300591048, размер доли 100%

РАЗДЕЛ 2

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

Основные методы учёта, применявшиеся в отчетном 2025 году:

- материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости их приобретения на балансовом счете 10 "Материалы", при отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости;
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 40 тыс.руб. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
- коммерческие расходы по балансовому сч. 44 «Расходы на продажу» в конце каждого отчетного периода (месяца) полностью списываются на стоимость проданной продукции за отчетный период (месяц) в Дт-90 «Себестоимость продаж» и остатков на конец периода (месяца) не имеют;
- при ведении бухгалтерского учета согласно ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022г., анализ договоров показал отсутствие договоров на предмет признания прав пользования активом.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется, основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
- выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей исчисления налога на добавленную стоимость, налога на прибыль определять по мере отгрузки товара покупателям;

- при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», постоянные разницы возникают, если (п.4 ПБУ 18/02) расходы учитываются при определении финансового результата в бухгалтерском учете, но никогда не будут признаны в целях налогообложения; предприятие применяет балансовый метод признания временных разниц.
- финансовый результат определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами;
расчёты по налогу на прибыль производятся ежеквартально

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся вклады в уставный (складочный) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); займы, предоставленные другим организациям. Способ оценки финансовых вложений: Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей исчисления налога на добавленную стоимость, налога на прибыль определять по мере отгрузки продукции потребителям.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- доходы от реализации электротоваров;
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- доходы, полученные в виде скидок, бонусов;
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности и т.д.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

- стоимость приобретения товаров;
- амортизация;
- расходы по оплате труда сотрудников, отчисления на социальные нужды;
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией;
- и т.д.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- уценка товара;
- услуги банковского обслуживания;
- списание дебиторской задолженности и т.д.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

Коммерческие расходы по балансовому счету 44 «Расходы на продажу» в конце каждого отчетного периода (месяца) полностью списываются на стоимость проданной продукции за отчетный период (месяц) в Дт-90 «Себестоимость продаж» и остатков на конец периода (месяца) не имеют:

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась;
- под обесценение финансовых вложений;
- сомнительных долгов. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 60, и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расчёты по налогу на прибыль производятся ежеквартально.

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», постоянные разницы возникают, если (п.4 ПБУ 18/02) расходы учитываются при определении финансового результата в бухгалтерском учете, но никогда не будут признаны в целях налогообложения; предприятие применяет балансовый метод признания временных разниц.

Финансовый результат определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами.

РАЗДЕЛ 3

ООО «Тоledo» планирует увеличение объемов продаж за счет расширения ассортимента реализуемой продукции:

Основные показатели хозяйственной деятельности	ед.изм.	За 2024 г.	За 2025 г.	отклонение
Средняя численность персонала	чел.	78	89	8
Фонд оплаты труда:	тыс.руб.	126 611	180 822	54 211
среднемесячная заработная плата	тыс.руб./чел.	135	135	0
Выручка от реализации, всего:	тыс.руб.	2 487 686	2 502 367	14 681
в т.ч. на территории Российской Федерации	тыс.руб.	2 487 686	2 502 367	14 681
Себестоимость продаж, всего:	тыс.руб.	2 195 085	2 105 046	-90 039
в т.ч. товаров для перепродажи	тыс.руб.	2 195 085	2 105 046	-90 039
Коммерческие расходы, всего:	тыс.руб.	232 078	319 577	87 499
в т.ч. амортизация	тыс.руб.	2 724	2 717	-7
в т.ч. командировочные расходы	тыс.руб.	314	1656	1 342
в т.ч. транспортные расходы	тыс.руб.	41 991	43 998	2 007
в т.ч. расходы на рекламу	тыс.руб.	1 156	1 409	253
в т.ч. расходы на программное обеспечение и компьютерную технику	тыс.руб.	2 045	1 063	-982
в т.ч. оплата труда, страховые взносы	тыс.руб.	155 982	231 202	75 220
в т.ч аренда	тыс.руб.	21 013	22 586	1 573

в т.ч. налоги начисленные (налог на землю, налог на имущество, транспортный налог)	тыс.руб.			0
в т.ч. прочие расходы	тыс.руб.	7 928	7 018	-910
				0
Внереализационные доходы, всего:	тыс.руб.	16 070	12 291	-3 779
в т.ч. бонусы	тыс.руб.	13 792	4 954	-8 838
в т.ч. гос.пошлина	тыс.руб.	225	832	607
в т.ч. доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков (ущерба)	тыс.руб.	3	3047	3 044
в т.ч. курсовые разницы	тыс.руб.	0	0	0
в т.ч. иные прочие доходы	тыс.руб.	2 050	3 458	1 408
Внереализационные расходы, всего:	тыс.руб.	21 891	38 088	16 197
в т.ч. проценты по заёмным средствам	тыс.руб.	605	7499	6 894
в т.ч. курсовые разницы	тыс.руб.	0	0	0
в т.ч. услуги банка	тыс.руб.	368	696	328
в т.ч. гос.пошлина	тыс.руб.	2 111	3 906	1 795
в т.ч. расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм, уплаченных в возмещение убытков (ущерба)	тыс.руб.	269	269	0
в т.ч. иные прочие расходы	тыс.руб.	16384	25 408	9 024
в т.ч. расходы не учитываемые при налогообложении	тыс.руб.	2 154	310	-1 844
Прибыль до налогообложения (убыток) (стр. 2300 Формы № 2)	тыс.руб.	54 702	51 947	-2 755
текущий налог на прибыль	тыс.руб.	11 213	13 334	2 121
Чистая прибыль (убыток) отчётного периода (стр.2400 Формы № 2)	тыс.руб.	43 489	38 613	-4 876

В отчётном 2025 г. в сравнении с предшествующим годом наблюдается небольшой рост выручки от продаж на 14 681 тыс.руб.. Чистая прибыль организации снизилась на 4 876 тыс.руб., что обусловлено ростом коммерческих затрат, увеличением ставки налога на прибыль.

РАЗДЕЛ 4

По итогам отчётного 2025 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие обязательному пояснению к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности:

1. Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.
2. Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.
3. Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности (п.1 ПБУ 21/2008)
4. Резерв под отпуска создается, создано 2 915 тыс. руб., использовано 2 915 тыс. руб. На 31.12.2025г. неотгулянных дней отпуска у сотрудников нет.
5. Фонд оплаты труда административно-управленческого персонала организации составил 49 332 тыс. руб..
6. По итогам инвентаризации дебиторской задолженности, списана дебиторская задолженность в сумме 19 496 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на основании протокола собрания учредителей.
7. Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности

РАЗДЕЛ 5

В соответствии с [пп. 8 п. 2 ст. 50](#) Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утверждён приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н). Общество раскрывает соответствующую информацию о аффилированных лицах, предусмотренную настоящим Законом и Положением:

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Гордеев Дмитрий Михайлович	Нет данных	Учредитель/право распоряжаться 100% уставного капитала	23.12.2011	100%

Изменений в составе аффилированных лиц в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. нет.

В Соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. №48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

ИП Гордеев Д.М. ИНН 526300591048 – Аренда помещений, складские услуги. Сумма взаиморасчетов за период составила:
Аренда: 1 195 тыс. руб.

ООО «ТД «Толедо» ИНН 5260294545, юр.адрес: 603014, г. Нижний Новгород, ул. Коминтерна, д. 30А, офис 11 – Продажа и поставка электротоваров. Сумма взаиморасчетов за период составила:
по договору с покупателем: 651 095 тыс. руб.
по договору с поставщиком: 894 550 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 6:

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Генеральный директор
ООО «Тоledo»:

Д.М. Гордеев

Главный бухгалтер:

М.Г. Кожирнова

Дата: 31.03.2026г.