

**Общество с ограниченной ответственностью «Тверской Продовольственный дом»**

ИНН 6905036702 КПП 695201001 ОГРН 1026900521328  
170003, Тверская область, г. Тверь, ул Луначарского ул, дом 3, корпус 1, помещение 1

р/с 40702810063000003606 в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК  
БИК 042809679 к/с 30101810700000000679

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

**Бухгалтерская отчетность ООО «Тверской Продовольственный Дом» (далее Общество) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.**

**• Общие сведения**

Общество создано 20 апреля 1996 года. Учредителем Общества является Османов Самир Анвер оглы, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 840 036,00 (Восемьсот сорок тысяч тридцать шесть) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 840 036,00 (Восемьсот сорок тысяч тридцать шесть) рублей, принадлежащей Османову Самиру Анвер оглы.

Предметом деятельности Общества в 2025 году является, торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах ( ОКВЭД 47.11)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 0 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган общества - директор Мусаев Алтай Алекбер оглы.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО).

**• Нормативная база ведения учета и составления отчетности**

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, отраслевыми и другими нормативными актами.

Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

**• Основные положения учетной политики**

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**• Валюта отчетности**

Функциональной валютой и валютой представления отчетности организации является российский рубль.

**• Основные показатели отчетности**

**• Основные средства**

Наименование показателя	На конец 2024 года		Изменения за период		На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	выбыло	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства в т.ч.	4 580 126,41	-4 580 126,41	4 530 127,41	-4 530 127,41	49 999,00	-49 999,00
Нежилое помещение по адресу г.Тверь, ул.Луначарского д.3, корп. 1	3 366 850,36	-3 366 850,36	3 366 850,36	-3 366 850,36	0,00	0,00
Нежилое	1 163 277,05	-1 163 277,05	1 163 277,05	-1 163 277,05	0,00	0,00

помещение по адресу г. Тверь, ул. Луначарского д.3, корп.1, пом. II						
Офисное оборудование	49 999,00	-49 999,00			49 999,00	-49 999,00

• **Дебиторская задолженность**

Показатели	На начало 2025 год	Поступило / списано	На конец 2025 года
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.	548 071,76	4 513 870,64	5 061 942,40
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100 378,36		100 378,36
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	447 693,40	13 870,64	461 564,04
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	840 036,00		840 036,00

• **Обязательства**

Наименование показателя	На начало 2025 год	Поступило / Погашение	На конец 2025 года
Краткосрочная кредиторская задолженность в т.ч.	1 837 527,51	0,00/ -974 000,00	863 527,51
Долгосрочные займы	974 000,00	0,00/ -974 000,00	0,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	599 889,51		599 889,51
Расчеты по налогам и сборам	263 638,00		263 638,00

• **Расходы по обычным видам деятельности**

Показатели	За 2024 года	За 2025 года
Материальные затраты	0,00	0,00
Оплата труда	48 065,53	0,00
Отчисления на социальные нужды	14 515,80	0,00
Прочие расходы	1 831 072,53	1 060 213,32
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 893 653,86</b>	<b>1 060 213,32</b>

Директор

Мусаев Алтай Алекбек оглы