

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

Общество с ограниченной ответственностью «Труд-Комфорт» (ООО «Труд-Комфорт»)

ИНН 3019005600, КПП 301901001, ОГРН1123019003580

Адрес: 414041, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Яблочкова, стр.1В/2, помещ.4

1. Общая информация об организации

ООО «Труд-комфорт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 19.11.2012 г.

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. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Численность сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе работает 4 человека, в том числе: администрация - 2 человека, отдел корпоративной торговли – 2 человека.

4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.4 — Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;

47.19 — Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

5. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает в значительной части товары, предназначенные для перепродажи и материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На конец 2025 года в учете «Запасы» числились товары, предназначенные для перепродажи на сумму 995 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за 2025 год сократилась по сравнению с 2024 годом на 312 тыс. руб. и составила на конец года 2 444 тыс. руб. В том числе задолженность покупателей 2418 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в 2025 году составила 1255 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками – 963 тыс. руб., налог по УСН - 128 тыс. руб., сальдо по ЕНС и страховые взносы – 81 и 65 тыс. руб. соответственно.

9. Финансовые результаты.

В результате хозяйственной деятельности Общества за 2025 год образовались убытки в размере 384 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом реализация в отчетном году снизилась на 3% (с 13 784 тыс. руб. до 13 333 тыс. руб.). Себестоимость снизилась на 1% (с 9 688 тыс. руб. до 9 543 тыс. руб.). Валовая прибыль составила в 2025 г. 3 790 тыс. руб. Однако увеличение коммерческих расходов в части оплаты труда на 256 тыс. руб. и страховых взносов на 143 тыс. руб. в общей сложности в размере 399 тыс. руб. привело к образованию убытка в размере 384 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства, капитальные вложения в основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- госпомощь;

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

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются:

- Калмыков Игорь Викторович, доля участия — 25 процентов;
- Пунько Олег Иванович, доля участия — 25 процентов;
- Маркелов Евгений Константинович, доля участия — 25 процентов;

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 253 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор — Калмыков Игорь Викторович
- Главный бухгалтер — Березина Людмила Емельяновна

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Труд-Комфорт»

И.В. Калмыков

Главный бухгалтер ООО «Труд-Комфорт»

Л.Е. Березина