

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «АК».

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Торговый дом «АК».

1.2. Юридический адрес – 123060, г.Москва, ул. Берзарина, д.36, стр.10, 2 этаж, помещение 4

1.3. Дата государственной регистрации – 16.12.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе: предпенсионеров 1 человек. Пенсионеров на предприятии нет

1.6. Уставный капитал составляет 250 000 руб. Участниками являются:

- М.В. Лемешонок с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: М.В. Лемешонок

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Торговый дом «АК». Осуществляет оптовую торговлю полимерным сырьем для переработки методом литья под давлением производителям изделий инженерного назначения. Для предоставления нашим клиентам широкого ассортимента материалов с различными требованиями к физико-механическим свойствам, наша компания разрабатывает собственные рецептуры с применением отходов полимерных производств и присадок улучшающих свойства выпускаемого сырья

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «АК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| | устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору аренды № ТДА20230109 от 09.01.2025 без права выкупа и договор аренды офисного помещения б/н от 25.09.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в

качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету лабораторное оборудование на сумму 6.623 тыс.руб , используемое предприятием с целью контроля качества продукции. Зданий, помещений и транспортных средств по состоянию на 31.12.2025 на балансе ООО «Торговый дом «АК» нет

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе предприятия объектов НМА нет.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят основные сырье и материалы на сумму 44.723 тыс. руб., товары для перепродажи на сумму 109 тыс.руб и готовая продукция на сумму 206 тыс. руб. Основную часть материальных запасов составляет полимерное сырье и комплектующие.. Резерв под снижение стоимости за отчетный год не начислялся.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Основные средства | 28.12.2025 | — |
| Материально-производственные запасы | 28.12.2025 | — |
| Нематериальные активы | 28.12.2025 | — |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 693.748 тыс. руб., и сформировалась из реализации продукции собственного производства на сумму 526.451 тыс.руб. и реализации покупных изделий, стоимость которых составила 167.297 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Лемешонок М.В..

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

| Показатели по оценке НД | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Чистые активы | 101 237 | 105 837 | 50 096 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 2,23 | 4,7 | 9,07 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 3,36 | 7,22 | 13,17 |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 500 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 5%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 35.284 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Лемешонок М.В.

