

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью
Идентификационный номер налогоплательщика 7842478400
Вид деятельности: Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной законодательством
Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства

Организация относится к Малому предприятию. Система налогообложения – ОСНО.
Применяет упрощенные способы бухгалтерского учета: сокращенный план счетов, упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета.
Организация использует в качестве первичных учетных документов универсальные передаточные документы.
Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям, принятым к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.
Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств.
Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией на праве собственности или на ином праве в пользование другим лицам, не признаются основными средствами.
Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном порядке, признаются основными средствами.
Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/20, если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством.
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых превышает установленный лимит, Общество осуществляет инвентаризацию.
Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав основных средств.
Переоценка основных средств не производится.

На балансе организации ОС:

Название	Первоначальная стоимость
Автомобиль VOLVO XC90 YV1LC08ACM1687548	3 450 000,00

Организация оценивает товары на отчетную дату по фактической себестоимости.
Учет товаров осуществляется по средней себестоимости.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату товаров соответствует оценке.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Запасы, предназначенные для деятельности организации, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Наименование показателя	фактическая себестоимость на начало периода
<i>1</i>	<i>4</i>
	-
сырье, материалы и другие аналогичные товары отгруженные	58 960 564.18
расходы будущих периодов	-
прочие запасы и затраты	-

гатах*

ветственностью "ВОСХОД ЛЮБ"

товарами(маслами Импортного и Российского производства)
этой используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики

инный порядок признания доходов и расходов, упрощенный учёт запасов, основных средств и капитальны
ный передаточный документ (УПД)
нная квалифицированная электронная подпись

мме (п. 9 ПБУ 10/99).

аниям Положения по бухгалтерскому учету основных средств,
ации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).
ке с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независи
низацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получе
истрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств (с
20, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в сс
ся, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в которо
юлее 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый уче
блей за единицу
включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию

Амортизация за год	Остаточная стоимость
2 516 470,88	933529,12

и, без создания резерва под обесценение запасов(счет 41)

последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ве материальных запасов (счет 10) по фактической стоимости

фактическая себестоимость на конец периода
12
-
51 342 894.36
-
-

х вложений.

мо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.
ия дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в Л
с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).
остав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.
м они понесены.
т. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

ИЦ.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	
<i>1</i>	
Себестоимость товара	51 764 850,73
Амортизация	487 058,82
Аренда оборудования	186 400,00
Аренда офиса	2 340 940,20
Зарплата	1 913 519,15
Курьерские услуги	239 149,10
Малоценное оборудование и запасы	35 996,20
Материальные расходы	4127271
Прочие (консультативно-информационные)	10 192,60
Прочие расходы	975 150,00
Работа с информ. услугами ООО "Хэдхантер (подбор персонала)	20 844,99
Реклама: В средствах массовой информации (Разм рекл материалов на проекте Яндекс. Директ	6 675,15
Сайт	70 500,00
Сервисные услуги	1 994,06
Страхование имущества	59 229,47
Страховые взносы	525 077,68
Услуги по комплексной уборке	328 600,00
Услугисвязи:Интернет	57 915,00
Юридические услуги	459 175,04

1	144 989,00		144 989,00
1,01	144 989,00		
1,09			144 989,00
2		144 989,00	144 989,00
2,01		144 989,00	144 989,00
10	32 560,12		885 354,37
10,01			795 526,32
10,03	32 560,12		84 771,05
10.03.2001	32 560,12		
10.03.2002			84 771,05
10,05			3 327,00
10,06			1 730,00
26			17 660 844,34
41	353 431,33		
41,01	353 431,33		
51	119 905,62		24 418 160,99
58	3 783 200,00		1 392 000,00
58,03	3 783 200,00		1 392 000,00
60	11 847 054,00		29 495 267,32
60,01		214 969,75	19 346 975,58
60,02	12 062 023,75		10 148 291,74
62	2 572 971,50		18 080 429,21
62,01	2 572 971,50		17 940 429,21
62,02			140 000,00
67		8 127 965,70	2 294 769,54
67,01		8 127 965,70	590 378,44
67,03			1 702 850,00
67,04			1 541,10
68		186 851,52	661 888,48
68,01		8 775,00	23 716,00
68,02	1		
68,1			300
68,12		301 223,00	301 223,00
68,9	123 145,48		336 649,48
69	1 251,55		27 600,05

69,01	1 213,41		
69,09			27 585,90
69,11	38,14		14,15
70	22 136,94		
71	1 764 480,32		423 510,00
71,01	1 764 480,32		423 510,00
76	271 754,61		1 367 818,52
76,02	36,75		
76,05	152 628,00		4 300,00
76,06	31 300,00		
76,09	19 141,86		26 150,52
76,1	68 648,00		1 337 368,00
80		10 000,00	
80,09		10 000,00	
84		12 443 928,77	
84,01		13 122 969,02	
84,02	679 040,25		
90			28 669 127,94
90,01			
90.01.1			
90,08			17 660 844,34
90.08.1			17 660 844,34
90,09			11 008 283,60
91			3 189 774,28
91,01			
91,02			1 801 226,16
91,09			1 388 548,12
97			2 051 000,00
97,21			2 051 000,00
99			12 293 467,21
99,01			12 293 467,21
99.01.1			12 293 467,21

289 978,00		
144 989,00		
144 989,00		
16 166,73	901 747,76	
	795 526,32	
16 166,73	101 164,44	
	32 560,12	
16 166,73	68 604,32	
	3 327,00	
	1 730,00	
17 660 844,34		
	353 431,33	
	353 431,33	
24 315 872,00	222 194,61	
617 500,00	4 557 700,00	
617 500,00	4 557 700,00	
33 038 409,31	8 303 912,01	
19 145 538,68		13 532,85
13 892 870,63	8 317 444,86	
19 051 228,50	1 602 172,21	
18 911 228,50	1 602 172,21	
140 000,00		
1 704 391,10		7 537 587,26
		7 537 587,26
1 702 850,00		
1 541,10		
556 810,90		81 773,94
14 941,00		
	1	
	300	
189 345,00		189 345,00
352 524,90	107 270,06	
34 482,30		5 630,70

Администрация	
Медицинские услуги	
Подбор персонала	
Прочие расходы	
Тендерное сопровождение	
Услуги связи	
Администрация	
Консультационные услуги	
Программное обеспечение	
Прочие расходы	
МОП	
Оплата труда	
Страховые взносы	
Основное подразделение	
<...>	
Аренда автомобиля, оборудования	
Клининговые услуги	
Подбор персонала	
Представительские расходы	
Программное обеспечение	
Прочие расходы	
Списание материалов	
Услуги по уборке	
Услуги связи	

	1 213,41	
34 482,30		6 896,40
	52,29	
	22 136,94	
	2 187 990,32	
	2 187 990,32	
1 659 573,13		20 000,00
36,75		
156 928,00		
31 300,00		
45 292,38		
1 426 016,00		20 000,00
		10 000,00
		10 000,00
		12 443 928,77
		13 122 969,02
	679 040,25	
28 669 127,94		
17 940 429,21		17 940 429,21
17 940 429,21		17 940 429,21
	17 660 844,34	
	17 660 844,34	
10 728 698,73	279 584,87	
3 189 774,28		
1 814 350,80		1 814 350,80
	1 801 226,16	
1 375 423,48	13 124,64	
	2 051 000,00	
	2 051 000,00	
12 396 831,72		103 364,51
12 396 831,72		103 364,51
12 396 831,72		103 364,51

Услуги сторонних организаций	
Юридические услуги	

	3 968 757,65	3 968 757,65	
	3 700,00	3 700,00	
	190 000,00	190 000,00	
	3 588 670,00	3 588 670,00	
	100 000,00	100 000,00	
	86 387,65	86 387,65	
	126 478,21	126 478,21	
	79 000,00	79 000,00	
	320	320	
	47 158,21	47 158,21	
	149 423,30	149 423,30	
	114 941,00	114 941,00	
	34 482,30	34 482,30	
	13 416 185,18	13 416 185,18	
	19 457,00	19 457,00	
	379 836,86	379 836,86	
	5 359 635,00	5 359 635,00	
	3 026,00	3 026,00	
	8 000,00	8 000,00	
	73 600,00	73 600,00	
	5 004 563,53	5 004 563,53	
	16 166,73	16 166,73	
	220 000,00	220 000,00	
	92 052,46	92 052,46	

	2 183 347,60	2 183 347,60	
	56 500,00	56 500,00	