

Общество с ограниченной ответственностью "Светкомплект"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю электротехническими изделиями и мебелью, ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Система налогообложения - основная система налогообложения.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по фактической стоимости единицы.

2.4. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Таблица 1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года-первоначальная стоимость	Изменения за период-накопленные амортизация	На конец периода
Основные средства-всего:	2025г	2112425,48	1013964,12	1098461,36
в том числе - Транспортные средства	.	2112425,48	1013964,12	1098461,36

Таблица 2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период,		На конец периода
			поступило	списано	
Запасы всего, в том числе:	2025г.				
электротовары		2429948,80	536771,36	254793,94	2711926,22
мебель		6952377,70	1786307,21	964908,06	7773776,85
Итого:		9382326,50	2323078,57	1219702,00	10485703,07

Таблица 4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период, списано по фактической себестоимости			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе	2025г.					
покупатели		5682,00	294666,66	5682,00		294666,66
поставщики		1004072,09		925569,67		78502,42
подотчет		293,14	360000,00	359098,72		1194,42
Итого:		1010047,23	654666,66	1290350,39		374363,50

Таблица 5. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период, списано по фактической себестоимости			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Краткосрочная обязательства – всего, в том числе	2025г.					
поставщики		417022,37	600700,00	445561,07		572161,30
покупатели		2069382,00	2617898,50	2919280,50		1768000,00
Итого:		2486404,37	3218598,5	3364841,57		2340161,30

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г. (руб.)
Материальные затраты	64597,80
Затраты на оплату труда	1327866,38
Отчисления на социальные нужды	399429,48
Амортизация	1013964,12
Прочие затраты	794287,87
Итого расходы по обычным видам деятельности	3600145,65
Внереализационные расходы	43542,60