

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "ТрейдКом" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ТрейдКом» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 21.01.2015г. ИНН 6162068229, ОГРН 1156196000960, адрес: 344058, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Крупской ул., дом № 82/2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Состав учредителей:

ООО "АРТКОМСЕРВИС" - 99,9%

доля в уставном капитале принадлежащей обществу – 0,1%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 23

Основные положения учетной политики:

- Организация ведет учет с применением обычного плана счетов
- Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления
- Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС
- Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16
- На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов
- В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.
- Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с даты признания объекта, прекращает начисляться - с момента списания объекта
- Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца
- Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам
- Имущество приобретенное за плату оценивается по фактически произведенным расходам на его покупку. Безвозмездно полученное имущество оценивается по рыночной стоимости на дату оприходования.

3. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

На отчетную дату в бухгалтерской отчетности отражены:

- товарные запасы в сумме 8 659 тыс. руб.
- финансовые и другие оборотные активы: дебиторская задолженность – задолженность покупателей (2 145 тыс. руб.), переплата по ЕНС (1 148 тыс. руб.)
- кредиторская задолженность поставщикам (1027 тыс. руб.), задолженность по начисленным налогам (481 тыс. руб.), по страховым взносам за декабрь 2025г. (32 тыс. руб.)
- доходы по основному виду деятельности составили 51 458 тыс. руб.
- себестоимость продаж составила 41 438 тыс. руб.
- в состав расходов по обычным видам деятельности вошли затраты по аренде (3 432 тыс. руб.), заработная плата и страховые взносы (1 915 тыс. руб.), затраты на субподрядные работы (316 тыс. руб.), компенсация за участие в программе лояльности (1 854 тыс. руб.), затраты на программное обеспечение/комп. технику (202 тыс. руб.), расходы на маркетплейс (136 тыс. руб.)
- в составе прочих доходов учтены суммы по полученным процентам (166 тыс. руб.), взаимозачет от третьего лица, перевод денежных средств маркетплейса за покупателя (3 424 тыс. руб.)
- в состав прочих расходов вошла сумма по взаимозачету от третьего лица (3 400 тыс. руб.), списанию дебиторской задолженности невозможной к взысканию (806 тыс. руб.), РКО банка (87 тыс. руб.).

Директор ООО «ТрейдКом»

Ю.А. Павленко