

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Главторг» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Главторг» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга

ОГРН 1146670032772 ИНН 6670431846 , КПП 668501001, юридический адрес: 620000, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Энгельса, д. 17, кв. 20

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Брагин Сергей Валентинович
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами ОКВЭД 46.49
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Главторг» утверждена приказом № 3 от 25.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочими бытовыми товарами» — 8 054 888,60 рублей;
- прочие доходы — 101 398,84 рублей.

Затраты на реализацию товаров и услуг:

- стоимость товара— 7 450 531,15 рублей;
- право пользование программой Контур — 17 910 рублей;
- услуги банка — 20 170,00 рублей;
- прочие внереализационные расходы — 5 635 568,96

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н в редакции Приказа № 87н).

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для

использования актива в запланированных целях.

Это общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА

По состоянию на 31.12.2025 НМА отсутствуют.

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденные приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.



Обязательства по аренде

Справедливая стоимость обязательства по аренде, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке.

Применительно к договорам аренды – арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. При расчёте дисконтированной стоимости по договорам аренды (помещений) применяется ставка дисконтирования, определяемая как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, на срок свыше 1 года. Информация размещается по ссылке: http://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/. В случае отсутствия статистики по средневзвешенной ставке за месяц в котором происходит принятие базового актива в качестве права пользования активом, применяется последняя средневзвешенная ставка действующая (утверждённая) по ссылке http://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Платежи по краткосрочной аренде и аренде любых активов с низкой стоимостью признается линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка.

Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее материалы) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/19), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

- по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценки.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

По состоянию на 31.12.2025 г дебиторская задолженность составляет 11 351,12руб.

Уменьшение дебиторской задолженности за 2025 год составило 1589 тыс. рублей или 99,3% по отношению к 2024 году

Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом



Отсутствие задолженности по кредитам и займам за 2025 год обусловлен возвратом заемных средств.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность Общества. По состоянию на 31.12.2025 года задолженность отсутствует.

Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства в структуре бухгалтерского баланса Общества отсутствуют.

5.События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6. Прочая информация

ООО «Главторг» за 2025 год реализовало все остатки товара.. Заключение новых доходных договоров не планируется.

Директор

А.С.Брагин