

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

1. Основные виды экономической деятельности: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

2. Учетная политика:

2.1 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.2 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальных активов нет

4. Основные средства: нет

5. Финансовые вложения: нет

6. Запасы: нет

7. Финансовые и другие оборотные активы: 10000 руб. - Уставной капитал, 2700 руб – авансы выданные.

8. Краткосрочный займ: выдан учредителем Козловым Александром Сергеевичем, в виде беспроцентного займа на 100000 руб.

9. Выручка от основной деятельности 2025 г.: 56145 руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности 2025 г.: 87876 руб. 09 коп.

10.1 Прямые расходы на товары для оптовой торговли в размере: 41003 руб. 63 коп

10.2 Косвенные расходы в размере:

10.2.1 Оплата труда 35530 руб

10.2.2 Взносы в ФСС от НС и ПЗ 71,06 руб

10.2.3. Страховые взносы 10659 руб

10.2.4. Услуги сторонних организаций 612 руб. 40 коп

11. Прочие расходы: расходы на услуги Банка в размере 9206 руб.

12. Государственная помощь: нет