

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

и отчету о финансовых результатах ООО «ТОП-Склад» за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОП-Склад»

- * Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.45.1 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме
- * Дополнительный вид деятельности: 68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (субаренда склада).
- * Организация является субъектом малого предпринимательства.
- * Применяемая система налогообложения: УСН (доходы минус расходы).

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № УП- 1 от 29.12.24г. В связи со статусом малого предприятия учет ведется по упрощенной системе: кассовый метод признания доходов, списание товаров по средней себестоимости.

3. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет - 0 тыс. руб.

В течение года выбытия/приобретения ОС не производились.

Арендованные ОС: Организация арендует складское помещение у ООО «Маркет», которое, в свою очередь, передает в субаренду.

3.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года составляет 0 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками товаров (бытовой химии) и перед арендодателем склада- 0 тыс.руб.

3.4. Запасы

На конец 2025 года запасы составили -252 тыс.руб.

- * топливо -252 тыс.руб.

3.5. Денежные средства:

На конец 2025 года денежные средства составили -1801 тыс.руб

- * денежные средства в кассе предприятия – 690 тыс.ру.
- * денежные средства на расчетном счете предприятия -1111 тыс.руб.

4. Доходы и расходы по обычным и прочим видам деятельности

4.1. Доходы

Общая сумма доходов за 2025 год (выручка) составила 5880 тыс. руб.

- * Выручка от розничной (оптовой) торговли бытовой химией: 0 тыс. руб.
- * Прочие доходы:
 - * Доход от сдачи склада в субаренду: 5880 тыс. руб.

4.2. Расходы

Общая сумма расходов за 2025 год составила 5163 тыс. руб.

- * Себестоимость проданных товаров (бытовая химия): 0 тыс. руб.
- * Прочие расходы:
 - * Арендная плата за складское помещение (собственнику): 5125 тыс. руб.
 - * Прочие управленческие расходы: 38 тыс.руб.


5. Информация о налогах

Организация применяет УСН. Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 72 тыс. руб.

На основании ст. 145 НК РФ организация освобождена от уплаты НДС в связи с тем, что доход не превысил 60 млн рублей.

6. События после отчетной даты

Событий, способных существенно повлиять на оценку имущества и обязательств, после 31.12.2025 не происходило.

Руководитель ООО «Топ-Склад»  /Попружко С.В./

