

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «КНИГОТОРГ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Книготорг» (ООО «Книготорг») зарегистрировано 03.12.2013 МИ ФНС № 3 по КЧР (Свидетельство о государственной регистрации № 000690044), ОГРН 1130917002700, ИНН 0917024242, КПП 091701001. Адрес местонахождения: КЧР, г.Черкесск, ул.Парковая, д. 62, этаж 1.пом.1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 962т.р.
- 1.3. Участники/Акционеры Организации:
 - Трофименко Татьяна Ивановна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Трофименко Татьяна Ивановна, действующая на основании Решения б/н от 09.09.2022г.(продлено до 09.09.2028г.)
- 1.5. Основной вид деятельности организации: оптовая торговля книгами – ОКВЭД 46.49.31.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024г. № 26 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия7.. ООО «Книготорг» работает по УСНО - 6% от дохода.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Изддержки обращения» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3.4. Основные средства - отсутствуют.
- 3.5. Нематериальные активы - отсутствуют.
- 3.6. Учет материалов.

Товарные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости и ведется на сч.41/1. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных товаров. При отпуске Товаров, их оценка производится следующим способом – по средней.

3.6/1.ООО «Книготорг» работает по безналичному расчету, имеет расчетный Счет и отражается на счете 51 «Расчетные счета»
Дебиторская задолженность отражается на сч.62/1.

3.7. Резервы по сомнительным долгам-отсутствуют.

3.8. Краткосрочные обязательства.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Книготорг» производит операции с юридическими и физическими лицами (поставщики и покупатели). К таким операциям относятся: приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

Основные показатели деятельности организации.

3.9. Выручка, прибыль(убыток) ведется на сч.90/1.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 12365 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 14447 тыс. руб.

Прибыль(убыток) по результатам 2025 года составил (2934) тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2174 тыс. руб.

- Основные средства -отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы -отсутствуют.

4. Арендованные основные средства.

Организация арендует помещение по договору аренды нежилого помещения № 1 от 06.03.2025г. с ИП Байчорова Лидия Ильясовна по адресу: КЧР, г. Черкесск, ул. Парковая, д. 62,этаж 1,пом.1. Общая площадь арендуемого помещения – 83,1 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 500 000 руб.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Трофименко Татьяна Ивановна;
Заработная плата ведется на счете 70.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3282	(0)	1600	(3441)	0	0	X	X	1441	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2945	(0)	1674	(1337)	0	0	X	X	3282	(0)
в том числе: товары сч. 41 (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3282	(0)	1600	(3441)	0	0	0	0	1441	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2945	(0)	1674	(1337)	0	0	0	0	3282	(0)

8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

9. Дебиторская задолженность

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	4854	(0)	8805	0	(11401)	(0)	0	0	2258	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3267	(0)	9067	0	(7480)	(0)	0	0	4854	(0)
в том числе: покупатели сч. 62.01 (вид)	за _____ 20 25 г. ²	4854	(0)	8805	0	(11401)	(0)	0	0	2258	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3267	(0)	9067	0	(7480)	(0)	0	0	4854	(0)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	4854	(0)	8805	0	(11401)	(0)	0	X	2258	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	3267	(0)	9067	0	(7480)	(0)	0	X	4854	(0)

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

10. Обязательства

10.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе: (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	5179	20450		(22119)	()	3510	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5689	15038		(15548)	()	5179	

в том числе: поставщики	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	4991	18438		(20679)	()		2750
<i>(вид)</i>	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5614	13185		(13808)	()		4991
в том числе: налоги	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	188	860		(788)	()		260
<i>(вид)</i>	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	75	783		(670)	()		188
в том числе: з/пл	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	652		(652)	()		0
<i>(вид)</i>	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	1070		(1070)	()		0
в том числе: аренда	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	500		(0)	()		500
<i>(вид)</i>	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	0		()	()		
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	5179	20450		(22119)	()	X	3510
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5689	15038		(15548)	()	X	5179

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>	0	0	0

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	<u>20 25</u> г. ²	<u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	603	700
Затраты на оплату труда	652	1070
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	14044	10503
Итого по элементам	15299	12273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	15299	12273

Генеральный директор

(наименование должности)

Трофименко Т. И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.