

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Торговая контора»

1. Общие сведения об организации

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Учредителем общества является одно физическое лицо. Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представлять бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

Бухгалтерский учет ведется специализированной аутсорсинговой организацией на основании заключенного договора.

2. Численность работников

Среднесписочная численность работников в 2025 году составляет 1 человек — директор общества.

Выплаты доходов физическим лицам в отчетном периоде не осуществлялись.

3. Доходы и движение денежных средств

В 2025 году на расчетный счет организации поступили денежные средства в сумме 16 302 673 руб.

В том числе:

- 11 600 550 руб. — поступления по агентскому договору для исполнения поручения;
- 1 000 000 руб. — кредитные средства;
- 3 671 623 руб. — оплата за реализованный товар;
- 30 500 руб. — переводы между собственными счетами.

В налоговую базу по УСН (6%) включены только суммы оплаты за товар и агентское вознаграждение.

4. Агентские операции

При исполнении агентского поручения часть расчетов с третьими лицами была произведена за счет собственных средств организации.

На конец отчетного периода сформировалась дебиторская задолженность по расчетам с принципалом в сумме 3 138 126 руб.

5. Изменение налогового режима

С 2026 года организация перешла на общий режим налогообложения.

Задолженность по агентским расчетам не связана с реализацией товаров или услуг, поэтому в налоговую базу по налогу на прибыль она включаться не будет.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ и федеральными стандартами бухгалтерского учета.