

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "Евростиль" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Евростиль» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 07.06.2010г. ИНН 6167074314, ОГРН 1106195004838, адрес: 143911, Московская обл, Балашиха г, 1 Мая мкр, дом № 23, пом.12

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 100 000 (сто тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Состав учредителей:

Макушенко Денис Александрович - 100%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2024 № 23

Основные положения учетной политики:

- Организация ведет учет с применением обычного плана счетов;
- Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления;
- Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС;
- Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.
- Курсовые разницы в периоде их возникновения относятся на финансовый результат организации как прочие доходы или прочие расходы (п. 12, п. 13 ПБУ 3/2006);
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16;
- На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;
- В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.;
- Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинается с даты признания объекта, прекращает начисляться - с момента списания объекта;
- Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца;
- Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам;
- Имущество приобретенное за плату оценивается по фактически произведенным расходам на его покупку. Безвозмездно полученное имущество оценивается по рыночной стоимости на дату оприходования.

3. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

На отчетную дату в бухгалтерской отчетности отражены:

- товарные запасы в сумме 71 819 тыс. руб.;
- финансовые и другие оборотные активы в сумме 216 284 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность 216 199 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность – 166 405 тыс. руб., в т.ч. поставщикам 152 159 тыс. руб., задолженность по начисленным налогам 8 109 тыс. руб., по страховым взносам за декабрь 2025г. (458 тыс. руб.);
- доходы от реализации составили 431 158 тыс. руб., себестоимость продаж составила 335 202 тыс. руб.;
- в состав расходов по обычным видам деятельности вошли затраты по аренде (21 143 тыс. руб.), заработная плата и страховые взносы (24 346 тыс. руб.), транспортные расходы (16 931 тыс. руб.), доставка товара (8 834 тыс. руб.), затраты на программное обеспечение/комп. технику (3 460 тыс. руб.), аренда техники/транспорта (1 050 тыс. руб.), списание ТМЦ (763 тыс. руб.), услуги клининга (620 тыс. руб.), услуги связи (403 тыс. руб.), услуги страхования (213 тыс. руб.);
- в составе прочих доходов учтены суммы по курсовым разницам (23 457 тыс. руб.), распределение действительной части доли в доход (19 377 тыс. руб.);
- в состав прочих расходов вошли суммы процентов к уплате (18 553 тыс. руб.), РКО банка (1 094 тыс. руб.), списание дебиторской задолженности невозможной к взысканию (443 тыс. руб.).

Генеральный директор ООО «Евростиль»

Д.А. Макушенко