

Общество с ограниченной ответственностью "БАКАНСКАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «БТК»

ИНН 2312037730

Юридический адрес: 350060, Краснодарский край, Краснодар г., Лорис п., Элитная ул., дом 17

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 51.53 Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Уставной капитал 10 000 (десять тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Дерюгин Игорь Анатольевич

1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение

запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 5718 тыс. рублей.

Себестоимость продаж:

Статья затрат	Сумма
Себестоимость товаров	3 541 465,40
Доставка груза	53 999,99
Оказание бухгалтерских услуг	252 000,00
Расходы на рекламу (нормируемые)	130 377,63
Ремонт ТС	2 000,00
Аренда федерального и муниципального имущества	112 500,00
Доставка груза	293 675,83
Информационные услуги	5 640,00
Материальные расходы	939 895,67
Оказание бухгалтерских услуг	11 500,00
Оплата труда	324 742,16
Прочие расходы	85 400,00
Страховые взносы	97 228,19
Итого	5 850 424,87

Чистая прибыль за 2025 год составила 204 тыс. рублей.

Пояснения к основным статьям баланса.

Запасы (строка 1210) в сумме 186 тыс. рублей, остаток товаров на складах.

Денежные средства (строка 1250) 25 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 1342 тыс. рублей, включает: 60 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом авансов по НДС; предоплата по налогам и сборам 15 тыс. рублей; задолженность покупателей 29 тыс. рублей; 1238 тыс. рублей расчеты с прочими дебиторами.

Кредиторская задолженность (строка 1520) 351 тыс. рублей, включает: 111 тыс. рублей текущая задолженность по налогам и сборам; 207 тыс. рублей задолженность поставщикам; 21 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом авансов по НДС; 12 тыс. рублей расчеты с подотчетными лицами.

Директор ООО «БТК» _____ Дерюгин Игорь Анатольевич