

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО «СНАБКОМПЛЕКТ») (далее – Организация) зарегистрировано 17.09.2019г. регистрирующий орган: Управление Федеральной налоговой службы по Белгородской области, ОГРН 1193123022938, ИНН 3128142903, КПП 312801001. Адрес местонахождения: 309508, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Мичурина, дом 1, офис 16
- 1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Стульнева Олеся Владимировна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность бухгалтера организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Стульнев Эдуард Валерьевич, действующая на основании Решения № 1 от 05.02.2024г
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов – ОКВЭД 45.31.1.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека
- 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 директора от 01.01.2025 Приложение №1к приказу №1.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия 8» ред.3.0.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных товаров. При реализации товара или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товара отражается на счете учета 90.01 за 2025 год составила 36405521,75 руб., выручка от реализации прочего имущества отражается на счете учета 91.01 составила 658147,36 руб. Реализация прочего имущества отражается по счету учета 91.01 и не попадает в строку 2110 ОФР, а отражается по строкам 2340,2350. В следствии чего возникает разница с декларацией по налогу на прибыль в строчной расшифровки. Прибыль по результатам 2025 года составила 160409 руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 03/66 от 01.12.2025 с ООО «Агропромснаб» по адресу город Старый Оскол, ул. Мичурина, д. 1, офис N 16. Общая площадь арендуемого офисного помещения – 5,82 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 4 000 тыс. руб. в месяц

6. События после отчетной даты.

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

7. 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.

8. 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.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что 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.

Директор
ООО «СНАБКОМПЛЕКТ»

Стульнев Э.В.

«12» марта 2026 г.