Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "МП-ТРЕЙД"

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МП-Трейд» (ООО «МП-Трейд»), ОГРН 1233700002139, ИНН 3700004207, зарегистрировано 02.03.2023. Юридический адрес: 153000, Иваново г., пер. Степанова, д.3, оф.306.

Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91).

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

2.1 Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2 Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 09.01.2025 № 1. Существенных изменений в учетную политику в отчетном году не вносилось.

2.3 Организация применяет следующие упрощенные способы учета:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объекта основным средством — 100 000 руб.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- Резервы предстоящих расходов (под обесценение запасов, по сомнительным долгам) не создаются.

2.4 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1 Выручка за отчетный период составила 42 813 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

3.2 Себестоимость продаж — 24 951 тыс. руб.

3.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила -5 258 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность на конец периода — 1 866 тыс руб. Просроченная задолженность отсутствует.

3.5 Кредиторская задолженность на конец периода — 1 040 тыс руб. Просроченной задолженности не имеется.

3.6 Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., сформирован полностью.

3.7 Информация о финансовом положении организации на отчетную дату:

- Настоящее неудовлетворительное финансовое положение объясняется несколькими факторами к коим относится - высокий курс доллара в 2023-24 гг, когда компания размещала заказы в Узбекистане; долгий срок исполнения заказов; введенный с 2025 года НДС (с маркетплейсов поступает выручка за минусом услуг маркетплейсов, а НДС надо платить со всей реализации); политика маркетплейсов при которой стоимость их услуг достигает 50% выручки;

- В дальнейшем у компании нет ресурсов для исправления финансовой ситуации, не хватает оборотных средств для возвратов займов.