ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Туймазинская оптово-розничная база Башпотребсоюза»

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Сокращенное наименование – ООО «ТОРБ БПС».

1.2 Юридический и фактический адрес: 452755, Туймазы г, 70 лет Октября ул., д.16.

1.3 Дата государственной регистрации: 29.06.2002 года.

ОГРН: 1020202211589 ИНН: 0269017804 КПП: 026901001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 27 по г. Туймазы 04.07.2002г. свидетельство 02 № 004259316.

1.4 Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 15 человек.

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	4 человека
Производственные отделы	11 человек

Есть пенсионеры и предпенсионеры.

1.5 Участниками являются:

*Башпотребсоюз с долей 100%.

1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7 **Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Режим налогообложения – все виды деятельности на УСН «Доходы минус расходы».

С 01.01.2025г. организация является плательщиком НДС 5% в связи с изменением налогового законодательства.

1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Хазиев Ф.А.

Главный бухгалтер Общества: Шарифуллина И.Д.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет ведущий специалист ОК Хабирова А.А.

Буцхгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет ФСБУ6/2020 «Основные средства», 5/2019»Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Расчеты с покупателями, поставщиками, И прочими дебиторами, кредиторами	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	01.12.2025	—
Денежные средства	01.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4.Основные показатели деятельности организации и факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

1) Выручка (доходы) от реализации

Выручка организации за отчетный период составила **78 229** тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5,5% - **82 825** тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что начислен НДС 5% и перечислен в бюджет в сумме 3 930 тыс.руб., так же со значительным снижением спроса на продукцию в связи с высокой конкуренцией и снижением уровня платежеспособности покупателей. В том числе по аренде -21 493 тыс.руб. – увеличение на 5 % (20 350 тыс.руб. прошлый год), по оптовой торговле -56 736 тыс.руб. – спад на 10% (62 475 тыс.руб. прошлый год).
По аренде было повышение арендной платы за 1кв.м с 01.07.2025г. на 10% (в т.ч. НДС – 5%) в связи с ростом инфляции, всех коммунальных и прочих услуг и переходом на уплату НДС 5% с изменением налогового законодатедьства.

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Продолжается тенденция открытия в городе все новых сетевых магазинов – это все более влияет на наших потенциальных покупателей-предпринимателей, которые под давлением сетей вынуждены уходить с рынка.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации. Согласно плана оздоровления финансового положения общество в оперативном порядке ищет другие альтернативы продажи товаров и услуг. Был заключен договор с торговой сетью Табыш. Но тендеры выиграть пока не удалось. По аренде в 2025 году удалось заключить договор с новым арендатором на пустующее здание котельной. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств : в частности налогов в бюджет, поставщикам за товары и услуги, зарплаты сотрудникам.

2) Затраты на реализацию товаров и услуг:

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили **77 011** тыс. руб. :

Основные статьи расходов на услуги и реализацию товаров:

- Покупная стоимость товаров – 54 112 тыс.руб.

- Содержание зданий - 4 424 т.руб. (отопление, освещение, водоснабжение, транспортные расходы)
- Расходы на оплату труда - 10 205 т.руб.
- Страховые взносы - 3 066 т.руб.
- Ремонт основных средств - 597 т.руб.
- Амортизация имущества - 1 088т.руб.
- Расходы на подготовку кадров - 57 т.руб.
- Расходы на страхование имущества - 27 т.руб.
- Расходы на рекламу - 52 т.руб.
- Аренда земли - 152 т.руб.
- Прочие - 3 177 т.руб., в т.ч.
  - услуги связи 83 т.руб.
  - услуги охраны 928 т.руб.
  - ГСМ 471 т.руб.
  -запчасти 101 т.руб.
  .обслуживание компьютеров и ККМ 132 т.руб.
  - списание материалов и МБП 468 т.руб.
  -медосмотр 10 т.руб.
  -канцелярские расходы 40 т.руб.
  - подписка газет и журналов 40 т.руб.
  - вывоз и размещение ТБО 176 т.руб.
  -обновление программ 95 т.руб.
  -услуги сторонних организаций 633 т.р.

3) Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат до налогообложения, полученный от основных видов деятельности за 2025 год составил **-убыток 802 т.руб**., в том числе

- оптовая торговля - 944 т.руб.(убыток)

- услуги аренды + 142 т.руб.(прибыль)

4) Прочие доходы -16 т.руб.

5) Проценты к получению

Предъявленные проценты по договорам займов - 31 т.руб.

Полученные проценты по депозитам в банке - 400 т.руб.

6) Прочие расходы – 2 467 т.руб.

- оплата услуг кредитных организаций 66

- списание дебиторской задолженности 820

- матер.помощь и подобные расходы 12

- налог на имущество с недвижимости 1012

- регулярные взносы в Башпотребсоюз 60

- Прочие 497 т.руб.

(путевка – 42 , хознужды -7, безвозмездная передача –12 , подарки -34, дегустация -1, вносы в ПФР – 81, премия – 215, взносы на форум -35, семинар – 6, госпошлина -3, на СВО -42, и др.).

6) Финансовый результат хозяйственной деятельности после налогообложения:

составил **-убыток 1 592 тыс**. руб., в том числе:

- оптовая торговля - 944
- услуги аренды - 648

Дебиторская задолженность сократилась на 139 т.руб.

Заемных средств на 01.01.2026г. нет. Провели перевод долга на Туймазинский РПК в счет выданного займа им на погашение налогов.

Собственные оборотные средства сократились на 4 089 т.р.

Кредиторская задолженность – 4 735т.р.(увеличилась на 2 415 т.р.) , в том числе по налогам - 1 723 т.р. (текущая).

Начислено налогов во все уровни бюджетов -10 271т.р., перечислено – 9 471т.р. Просроченной задолженности нет.

Собственные оборотные средства - 9 776 т.р.

Денежные средства на конец года – 592 т.р.: максимально были оплачены налоги, выдана заработная плата за декабрь, перечислено поставщикам за товары и перечислили на депозитный счет под проценты.

УСН начислен в сумме 790 т.р.- минимальный налог.

Прибыль от продаж -1 218 т.р., что составило 1,55% от выручки.

Для сохранения своих основных покупателей, продолжаем расфасовку на собственном оборудовании макаронных изделий, основные виды круп, сахара.

Техобслуживание оборудования производится собственными силами.

В Башпотребсоюз было написано письмо об уменьшении нам регулярных взносов в связи с пожаром на складах в 2024 году и отвлечением оборотных средств на его ликвидацию и ремонт пострадавших помещений в сумме 478 т.руб.

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывнорсти деятельности.

6. Учетная политика.

Учетная политика организации утверждена приказом директора ООО « ТОРБ БПС» № 148 от 31.12.2021г. «Об утверждении учетной политики».

1) Основные средства (тыс.руб.):

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	531		531
Здания, сооружения	5542	2862	2957
Транспортные средства	6221	4320	2465
Оборудование	2899	2240	907
ИТОГО	**15 193**	**9 422**	**5 771**

Продаж основных средств не производилось. Закончили текущие лизинговые платежи по автомобилю ГАЗ 3302 Бизнес Е544УР702. В феврале 2025 года оплатили последний выкупной платеж и перевели основное средство в состав собственных с балансовой стоимостью 1 876 408 рублей. Проводились текущие ремонты складов для поддержания их состояния для сдачи в аренду, так как очень большая ценовая конкуренция в городе и много новых построенных и строящихся зданий для сдачи в аренду. Наща недвижимость 60-х-70х годов. В целях экономии денежных средств при оплате за аренду земли Минземимуществу было принято решение выкупить в собственность 3 участка земли на сумму 441 т.р. Аренда этих участков составляла 146 тыс.руб., а налог на землю – 26 тыс.руб. То есть, экономия 120 тыс.руб. в год. Окупится в течении 3,5 лет.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Пункты 5,13,32 и 35 ФСБУ 6/2020.

2) Материально-производственные запасы.

-В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и премий.

-Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

-При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по фактической стоимости единицы.

-Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов,предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага,подарки.

Пункты 6,13,17,26,ФСБУ 5/2019.

3) Расходы.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. В отчетном периоде увольнялись 4 человека, списочная численность — 18 чел. Среднемесячная зарплата — 47,2 тыс. руб.

Главный бухгалтер
Шарифуллина Ирина Дамировна _____