

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ")

ИНН 7702828327, КПП 672201001, ОГРН 5137746179764,

Адрес 215240, обл. Смоленская, р-н Новодугинский, с. Новодурино, ул. Кооперативная, д. 2, каб. 3

1. Общая информация об организации

1.1 ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ" зарегистрировано 11 декабря 2013.

1.2. Уставный капитал ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ" составляет 118 тыс. руб. Это значительно больше минимального уставного капитала, установленного законодательством для ООО (10 тыс. руб.).

1.3. Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 11 декабря 2013 г. является генеральный директор Маков Даниил Евгеньевич.

1.4 Вид деятельности: Разработка гравийных и песчаных карьеров (код по ОКВЭД 08.12.1)1.5

. В 2025 году среднесписочная численность работников ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ" составила 9 человек. Это на 1 человека больше, чем в 2024 году.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании 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. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

2. Финансы организации

2.1 Статус организации: ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Организация находится на общем режиме налогообложения.

2.2 Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

2.3. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

4. Учет доходов и расходов.

4.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются 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 будущих периодов списываются равномерно.

5. Основные показатели.

5.1 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

5.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Определение

ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным

5.3. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-экспедиционные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится в соответствии п. 36 ФСБУ 5/2019.

5.4. 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»

6 Основные показатели деятельности организации.

6.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 126 634 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 133 281 тыс. руб.

6.2 Убыток по результатам 2025 года составила 10 206 тыс. руб., а по 2024 году убыток составила 9 875 тыс. руб.

7.1. Основные средства.

В 2025 году переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

8. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности

Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции;
- другие операции.

9. События после отчетной даты.

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

10. 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.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 01 марта 2026 года.

Директор
ООО "ТОРГУПРАВЛЕНИЕ"
16.03.2026г

Маков Д.Е