

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «СОЛДИС КЕМ»**

Организация: ООО "СОЛДИС КЕМ"

ИНН налогоплательщика: 2536328358

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Основные виды экономической деятельности.

ОКВЭД: 46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами.

1. Учетная политика.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с правилами, прописанными в Федеральном законе от 06.12.2021 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Учет активов и обязательств ведётся в соответствии с правилами, установленными Федеральными стандартами учета (ФСБУ/ПБУ). Как субъект малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество применяет упрощенную форму Бухгалтерской отчетности так как зарегистрировано как субъект малого и среднего предпринимательства. Основанием так считать служит «Единый реестр малого и среднего предпринимательства», который расположен по ссылке <https://rmsp.nalog.ru/index.html>.

2. В Обществе есть основные средства, которые получены в лизинг. Договор был заключен с лизинговой компанией ООО «ТАЙМЛИЗИНГ». Остаточная стоимость указанных основных средств составляет 1 232 тысячи рублей, что отражено по строке баланса «Материальные внеоборотные активы».

3. Запасы учитываются в соответствии с правилами, установленными в ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стоимость реализованных запасов признается в момент их реализации и рассчитывается по методу средней себестоимости. В строке «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены товары для перепродажи на общую стоимость 2 818 тысяч рублей.

4. В строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражён остаток денежных средств на расчетном счете Общества.

5. В строке Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражена задолженностей покупателей перед Обществом, предоплата поставщикам, расходы будущих периодов:

- задолженность покупателей перед Обществом составляет 961 тысяча рублей
- предоплата поставщикам составляет 701 тысяча рублей.

6. В строке Бухгалтерского баланса «Капитал» отражена стоимость Уставного капитала Общества в размере 10 тысяч рублей и накопленная чистая прибыль в размере 2 353 тысячи рублей.

7. В строке Бухгалтерского баланса «Долгосрочные заемные средства» отражен полученный заём в размере 3 085 тысячи рублей, который был направлен на развитие коммерческой деятельности Общества.

8. В строке Бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности:

- перед поставщиками за поставленный товар, оказанные услуги в размере 370 тысяч рублей;
- перед бюджетом по начисленным страховым взносам в размере 30 тысяч рублей.
- прочая кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Пояснение к показателям формы «Отчет о финансовых результатах».

1.1. В строке «Выручка» отражена выручка от основного вида деятельности т.е. от торговли чистящими средствами.

1.2. В строке «Расходы по обычным видам деятельности» отражена себестоимость реализованного товара, рассчитанная методом средней себестоимости. Также отражены расходы на аренду помещения, начисленная заработная плата сотрудникам, страховые взносы с ФОТ, расходы на прочие услуги, связанные деятельностью Общества.

1.3. В строке «Прочие доходы» отражен доход в виде процентов от размещения депозита в банковской организации, доход от курсовых разниц.

1.4. В строке «Прочие расходы» отражены расходы в виде комиссии за услуги банка, курсовые разницы, прочие расходы.

Генеральный директор

Вялков И.В.