Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025г.

Организация	**ТПК «Торгцентр»**	по ОКПО	35247777
		ИНН	5722004540
		ОКОПФ	20100
		ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет розничную торговлю промышленными и медицинскими товарами по ОКВЭД 47.19. Выручка за 2025г. составляет 84123 тыс.руб.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения и переоценки.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по стоимости каждой единицы МПЗ.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4.В составе бухгалтерской отчетности за год организация составляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	1 197	876	128			188						1 325	1 064
	за 20 24 г.[3]	1 124	717	73			159						1 197	876
в том числе: здания и сооружения	за 20 25 г.[2]													
	за 20 24 г.[3]													
машины и оборудование	за 20 25 г.[2]	1 197	876	128			188						1 325	1064
	за 20 24 г.[3]	1 124	717	73			159						1 197	876
транспортные средства	за 20 25 г.[2]													
	за 20 24 г.[3]													
земельные участки	за 20 25 г.[2]													
	за 20 24 г.[3]													

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1 325	1 197	1 124
в том числе: (группа) сооружения			
машины и оборудование	1 325	1 197	1 124
транспортные средства			

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
в том числе: паи	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]	3000		7000	3000					7000	
	за 20 24 г.[3]	0		3000						3000	
Итого	за 20 25 г.[2]	3 000		7 000	3000					7 000	
	за 20 24 г.[3]	0		3000						3 000	

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	13 417		70 173	71 232					12 358	
	за 20 24 г.[3]	15 188		67 295	69 066					13 417	
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
готовая продкуция и товары для перепродажи	за 20 25 г.[2]	13 417		70 173	71 232					12 358	
	за 20 24 г.[3]	15 188		67 295	69 066					13 417	
прочие запасы	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановле ние резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]												
	за 20 24 г.[3]												
в том числе:	за 20 25 г.[2]												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]												
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]												
	за 20 24 г.[3]												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	571		2 089			2 287					373	
	за 24 г.[3]	623		2 080			2 132					571	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	571		2 089			2 287					373	
	за 20 24 г.[3]	623		2 080			2 132					571	
Итого	за 20 25 г.[2]	571		2 089			2 287				X	373	
	за 20 24 г.[3]	623		2 080			2 132				X	571	

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	2 966	92 856		91 825			3 997
	за 20 24 г.[3]	2 717	85 900		85 651			2 966
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.[2]	2 129	75903		75 929			2 103
	за 20 24 г.[3]	2 052	73 857		73 780			2 129
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	363	7 913		6 857			1 419
	за 20 24 г.[3]	247	3 602		3 486			363
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	152	1880		1 859			173
	за 20 24 г.[3]	135	1 601		1 584			152
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	322	7 160		7 180			302
	за 20 24 г.[3]	283	6 840		6 801			322
перед прочими кредиторами	за 20 25 г.[2]							0
	за 20 24 г.[3]							0
Итого	за 20 25 г.[2]	2 966	92 856		91 825			3 997
	за 20 24 г.[3]	2 717	85 900		85 651			2 966

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	7 174	6 787
Отчисления на социальные нужды	1 880	1 583
Амортизация	188	159
Прочие затраты	6 203	6 962
Итого по элементам	15 445	15 491
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	69 627	67 915
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 072	83 406

Председатель правления (подпись) Волокитина Ю.А.
(наименование должности)

«__»_____20____г.

<1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<2> Указывается отчетный период.

<3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<4> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<5> Указывается отчетная дата.

<6> Указывается предыдущий год.

<7> Указывается год, предшествующий предыдущему.