

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Предприятие организовано как ООО "СНАБКОМПЛЕКТЭЛЕКТРО" ИНН 9715268683 (далее «Общество»), зарегистрировано 01 августа 2016 года.

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1167746720283.

Место нахождения (юридический и фактический адрес): 127549, Москва ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛТУФЬЕВСКИЙ, ул. БИБИРЕВСКАЯ, ВЛД., офис 306

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля электро-светотехнической, кабельно-проводниковой продукцией.

ООО "СНАБКОМПЛЕКТЭЛЕКТРО" применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников за 2025 год - 2 человека.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

В ООО "СНАБКОМПЛЕКТЭЛЕКТРО" организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

1.2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД.

Формирование бухгалтерской службы.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Управляющий - ИП. Функции внутреннего контроля возложены на Управляющего. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Управляющий.

Способ ведения бухгалтерского учета.

Технология обработки учетной информации представляет автоматизированную форму учета для целей бухгалтерского и налогового учета.

Учет основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Амортизация начисляется в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ. Конкретный срок использования объекта в пределах групп предприятие определяет самостоятельно.

При формировании первоначальной стоимости объекта основных средств, состоящего из нескольких частей с разными сроками полезного использования, каждая из частей учитывается как отдельный объект.

Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в учете на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости, без использования счетов 15 и 16.

Все виды, группы МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете списываются по средней себестоимости (скользящая оценка).

Учет и списание товаров.

Приемка товаров осуществляется на основании универсальных передаточных документов (УПД) и товарных накладных.

Передача товара покупателям оформляется универсальным передаточным документом (УПД). В бухгалтерском и налоговом учете для оценки стоимости всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ - списание в расходы по средней себестоимости (скользящая оценка).

Товары, приобретенные для розничной торговли, принимаются к учету без использования счета 42 «Торговая наценка».

Прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся: стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде и суммы расходов на доставку покупных товаров до склада. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Учет расходов на доставку приобретаемых товаров.

В сумму издержек обращения включаются расходы на доставку товаров, складские и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением товара.

Транспортные расходы организация принимает к учету следующим образом:

- организация учитывает транспортные расходы, связанных с приобретением товаров (в случае если эти расходы не включены в цену приобретения этих товаров), в стоимости товаров. Сумма прямых расходов в виде транспортных расходов, связанных с приобретением товаров (в случае если эти расходы не включены в цену приобретения этих товаров), относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Порядок списания управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

В целях налогового учета общехозяйственные расходы вычитаются из доходов отчетного периода.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.

2.1. Запасы (товары, материалы) составили 1075 тыс. руб., (на начало периода 1214 тыс.руб.), товары на складе, предназначенные для продажи.

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам на конец периода составил 9 тыс. руб., в связи с корректировкой реализации за декабрь 2025 года.

На начало периода числился НДС по приобретенным товарам в размере 252 тыс.руб.

2.3. Дебиторская задолженность состоит из:

Вид	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками(сч.62.01)	137	344	188
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.02)	132	609	134
Сальдо по ЕСН	78	61	202
Итого стр.1230	347	1014	524

2.4. Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025г – 375 тыс.руб., на 31.12.2024г -1110 тыс.руб.

Пассив

2.5. Кредиторская задолженность состоит из:

Вид	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками(сч.60.01)	136	357	236
Расчеты с покупателями и заказчиками(сч.62.02-76АВ)	235	1895	236
Расчеты по налогам и сборам	82	120	92
Расчеты по НДС (сч.68.02)	291	88	310
Расчеты по социальному страхованию	17	21	27
Расчеты с персоналом по	0	21	56

оплате труда			
Прочие кредиторы	57	150	0
Итого по стр.1520	818	2653	957

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

3.1 Выручка по основной деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 8612 тыс.руб.:

Вид	2025 год	2024 год
Выручка	25724	34336
В т.ч. выручка от продажи покупных товаров	25724	34336

3.2 Расходы по основной деятельности

Ниже представлена информация о расходах в разрезе элементов затрат (в руб.):

Статья расхода	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость товаров для продаж по стр.2120	(19602)	(26891)
Коммерческие расходы	(6033)	(6657)
в т.ч.:		
Аренда офиса	(770)	(1099)
Аренда склада	(625)	(649)
Заработная плата	(1124)	(1119)
Расходы услуги связи	(26)	(29)
Тех.обслуж, ремонт техники	(960)	(1200)
Транспортные расходы	(618)	(695)
Доставка от поставщика	(84)	(74)
Информационно-консультационные услуги	(113)	(103)
Расходы на бухгалтерские, юридич. услуги	(1290)	(1300)

3.3 Прочие доходы– 44 тыс.руб. – доходы от оприходования излишков.

Статья дохода	За 2025 год	За 2024 год
Расходы в виде списанной кредиторской задолженности	(1)	(93)
Прочие расходы по хозяйственной деятельности	(43)	(46)
Итого по стр.2340:	(44)	(139)

3.4 Прочие расходы, в том числе:

Статья расхода	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(55)	(53)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0	(15)
Прочие расходы по хозяйственной деятельности	(4)	(1)
Итого по стр.2350:	(60)	(69)

3.5 По данным бухгалтерского учета за 2025 год получена прибыль в размере 73 тыс. руб., по итогам работы за 2024 год получена прибыль в размере 858 тыс. руб.
Налог на прибыль за 2025 год – 21 тыс.руб., за 2024 год – 171 тыс.руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ИЗМЕНЕНИЯМ КАПИТАЛА.

4.1.Информация об Уставном капитале.

За отчетный период величина уставного капитала не изменялась: составляет 20 тыс. руб.

4.2. Учредители:

Иванов Юрий Валентинович, единственный участник Общества.

5. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами Общества наряду с собственниками является основной управленческий персонал, а именно должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

Связанная сторона	Ф.И.О.
Учредитель (100 % уставного капитала)	Иванов Юрий Валентинович
Управляющий	ИП Малютина Лариса Александровна

6. Информация об оценочных и условных обязательствах.

В отчетном периоде не формировались оценочные обязательства по сомнительным долгам покупателей.

По состоянию на конец года к организации не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты не было.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

9. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ.

В ООО «СНАБКОМПЛЕКТЭЛЕКТРО» организован внутренний контроль, исходя из требований законодательства, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества, обеспечено эффективное взаимодействие между ними;
- проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
- определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур;
- организована система сбора, обработки и передачи информации (в том числе формирования отчетов и сообщений, содержащих финансовую, операционную и другую информацию о деятельности Общества);
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к активам, системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов, инвентаризации активов и обязательств, производится анализ результатов аудиторских, налоговых проверок;
- производится регулярная оценка качества системы внутреннего контроля;
- руководство Общества распространяет информацию о своих требованиях в отношении поведения сотрудников, их обязанностей и распределения полномочий через утверждение внутренних нормативных документов, направление служебных записок, электронные сообщения и размещение информации на интернет ресурсах Общества.

Управляющий

ИП Малютина Л.А

19 марта 2026г.