Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025год

Сведения об организации

ООО "ТД КАЛЕТА ОЛЕЙНИК" зарегистрировано 17.11.2017

Юридический адрес: КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ГУРЬЕВСКИЙ, П. МАЛОЕ ИСАКОВО, УЛ. БАЛТИЙСКАЯ, Д. 53, КАБИНЕТ 2

ОГРН 1173926027857

ИНН 3917048792

КПП 391701001

Уставный капитал: 15 000 рублей.

Единственный учредитель: КНОП ЕВГЕНИЙ ДАНИЛОВИЧ

Доля в уставном капитале -100%

Исполнительный орган генеральный директор - КНОП ЕВГЕНИЙ ДАНИЛОВИЧ

Численность сотрудников -1чел.

Основной вид деятельности - 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Сведения об учетной политике:

Общество ведет предпринимательскую деятельность с применением ОСНО.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

(Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской 1С.

Уровень существенности ошибки составляет – 5% от статьи отчетности.

Финансирование предприятия осуществляется за счет:

- выручки от покупателя (авансовые платежи)

-отсрочки платежа поставщику

Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Учет НМА

Расходы на НМА списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету

Учет МПЗ

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

Учет товаров

Товары при реализации списываются по средней стоимости (ФИФО).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. (*Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов.*

Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от

02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения не переоцениваются.

Связанные стороны и сделки с ними:

- ООО ТДКО Договор займа № 31/2024 от 31.05.2024 г.

Транспортные расходы:

Транспортные расходы предприятия распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нереализованных товаров

Оценочные обязательства и резервы:

Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии сомнительной задолженности.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи, с чем в бухгалтерском учете не формируются резервы: резерв под обесценение финансовых вложений; резерв под снижение стоимости материальных ценностей; резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание; резерв на оплату отпусков работникам.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Судебные дела и события после отчетной даты:

Судебных дел, которые могли повлиять на хозяйственную деятельность нет.

Событий после отчетной даты, которые могли повлиять на хозяйственную деятельность нет.

Прекращаемая деятельность:

Обстоятельства к раскрытию в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» отсутствуют.

Непрерывность деятельности:

У Общества отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Финансовые показатели за 2025 год составляют:

Выручка- 21 469 143,59 рублей.

Себестоимость продаж - 15 778 499,46 рублей

Коммерческие расходы -22 903 334,52 рублей

Дебиторская задолженность составляет - 17 700 419,35 рублей

Кредиторская задолженность составляет- 11 633 740,66 рублей

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТД КАЛЕТА ОЛЕЙНИК"	по ОКПО	20234929		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	21 469	319 684
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(38 682)	(298 880)
	в том числе:			
	Коммерческие расходы		(22 903)	(68 085)
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	23 899	35 323
	в том числе:			
	Проценты к получению		17 634	4 693
	Прочие расходы	2350	(5 191)	(30 227)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(374)	(5 162)
	в том числе:			
	Текущий налог на прибыль организаций		(374)	(5 162)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 121	20 738

Состав аффилированных лиц отсутствует.

Генеральный директор Е.Д.Кноп

ООО "ТД КАЛЕТА ОЛЕЙНИК"