

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «ПК МАЯК»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «ПК МАЯК» – оптовая торговля.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства.

Принятие к учету- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Способ и период начисления амортизации- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.4 НМА

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов осуществляется линейным методом.

2.5 Запасы

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Затраты по приобретению и заготовке товаров до складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Группировка материальных запасов формируется по сходным признакам. Способ оценки МПЗ по средней стоимости.

2.6 Учет доходов и расходов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, связанные со страхованием имущества, гражданской ответственности, абонентское обслуживание. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на финансовый результат текущего финансового года ежемесячно равномерно.

В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности 76748 тыс. руб., выручка от продажи основного средства 1664 тыс. руб.

Себестоимость составила 58323 тыс. руб.

Общая сумма коммерческих расходов составила 14365 тыс. руб., в т.ч. затраты на оплату труда 2553 тыс. руб, отчисления на соц. нужды, транспортный налог 839 тыс. руб., амортизация 532 тыс. руб., прочие расходы 10441 тыс. руб.

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых и валютных счетах, составляют 96 тыс. руб. Ограничения на использование денежных средств (блокировка, заморозка) отсутствуют.

Остаток по размещенным депозитам (прочие финансовые вложения) 5900 тыс. руб.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности составляет 6708 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность покупателей 1620 тыс. руб., поставщиков 3393 тыс. руб., переплата в бюджет 1695 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе запасов на отчетную дату – товары для перепродажи 6845 тыс. руб., материалы 8155 тыс. руб.

На отчетную дату в состав капитала входит уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 26539 тыс. руб.

Балансовая стоимость кредиторской задолженности составляет 1324 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 143 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 1181 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Численность сотрудников Общества на отчетную дату составила 6 чел.

Директор

Кадышев С.С.

20.03.2026