

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЦ Трейд» за 2025г**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЦ ТРЕЙД"**

659303, Алтайский кр., г. Бийск, ул. Петра Мерлина, д. 21 офис 65

Уставный капитал – 10тр

Учредитель – Десятов Егор Юрьевич

ОКФС – частная собственность

ОКОПФ – Общество с ограниченной ответственностью

ОКОГУ - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ИНН 2204058570

ОГРН – 1122204001864

КПП – 220401001

ОКТМО – 01705000 Алтайский край, Городские округа Алтайского края, г Бийск

Руководитель – Михайлов Михаил Сергеевич – Генеральный директор

ООО зарегистрировано 30.03.2012г

**Основной вид деятельности по ОКВЭД**

46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

**Дополнительные виды деятельности**

18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области

18.2 Копирование записанных носителей информации

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

**Общество относится к субъектам малого предпринимательства**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными **и отраслевыми** стандартами.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на

случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Запасы на 31.12.2025г – 2471тр

Из них

– материалы – 1тр

- товары на складе – 2470тр

Денежные средства на 31.12.25 – 338тр на расчетном счете ООО

Дебиторская задолженность на 31.12.25:

- расчеты с поставщиками – 608тр

- расчеты с покупателями – 3167тр

- расчеты по енс – 279тр

- расчеты по оплате труда – 17тр

НДС по приобретенным ценностям – 16тр

Уставный капитал – 10тр

Нераспределенная прибыль – 535тр

Краткосрочные заемные ср-ва – 2499р – получено от учредителя ООО.

Кредиторская задолженность на 31.12.25:

- расчеты с поставщиками – 527тр

- расчеты с покупателями – 2798тр

- расчеты по налогам и сборам – 414тр

Выручка за 2025г составила – 1620тр

Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты (себестоимость) – 1111тр

Затраты на оплату труда – 300тр

Отчисления на социальные нужды – 91тр

Итого расходы по обычным видам деятельности – 1501р