

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Маркет-Плейс» за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Маркет-Плейс» зарегистрировано в Межрайонная инспекция ФНС № 25 по Свердловской области 07.05.2025

ОГРН 1256600019400,

ИНН 6679183490,

КПП 667901001,

Юридический адрес: 620024, Свердловская область, г. о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Новинская, стр. 2, офис 211.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД 46.49.3).

Генеральный директор - Корепанова Екатерина Владиславовна.

Информация об аффилированных лицах: учредитель Новиков Олег Евгеньевич - 100% доли собственности в уставном капитале;

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора от 09.07.2025 № 3.

1. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С на всех участках. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

2. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизацию считаем из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Амортизация ОС начинается с месяца принятия к учету.

3. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

4. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе: по фактической полной себестоимости. В состав управленческих расходов включаются: заработная плата и страховые взносы генерального директора, аренда офиса. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов предприятия, признавать прочими доходами.

3. Структура баланса.

Бухгалтерский баланс состоит из Активов (Внеоборотные активы, оборотные активы), а также Пассив (Капитал, долгосрочные обязательства, краткосрочные обязательства).
Оборотные Активы:

1. Запасы, которые составили 12 186 829,64 руб.;

2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 194 263,89 руб.;
3. Дебиторская задолженность составила 7 761 153,66 руб.;
4. Денежные средства и денежные эквиваленты (банковские счета) составили 183 410,51 руб.;

Пассив:

5. Нераспределенная прибыль - это чистая прибыль, которая не была распределена между участниками/акционерами общества, и составила 5 546 581,78 руб.;
6. Кредиторская задолженность – это расчеты с поставщиками и подрядчиками, сотрудниками (заработная плата), бюджетом (налоги, страховые взносы), банками (по полученным займам), учредителям (дивиденды), и составила 14 768 125,92 руб.

4. «Анализ основных финансовых показателей».

1. В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности «Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами» 13 363 266,06 рублей.
2. Себестоимость продаж составила по основному виду деятельности «Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами» 7 290 868,30 рублей.
3. Коммерческие расходы составили по основному виду деятельности «Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами» 1 515 385,54 рублей.
4. Налог на прибыль составил по основному виду деятельности «Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами» 1 850 622,00 рублей.
5. Чистая прибыль составила по основному виду деятельности «Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами» 2 034 067,37 рублей.

5.. Труд и заработная плата».

1. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 18 418,46 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 10.01.2026).
Текущее кадров в отчетном периоде составила 0 %, списочная численность — 3 чел. Среднемесячная зарплата — 20 983.00 руб.

Генеральный директор



Е.В. Корепанова

Главный бухгалтер

Л.А. Бирюкова