

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТОПТТОРГ»
ООО «ЭЛИТОПТТОРГ»
ИНН 6732103189 КПП 673201001 ОГРН 1156733004340
214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, д. 55
р/с 40702810559000000642 в СМОЛЕНСКОМ ОТДЕЛЕНИИ БИК 046614632 к/с
30101810000000000632

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛИТОПТТОРГ» (далее Общество) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

I. Общие сведения

Общество создано 18 марта 2015 года. Учредителем Общества является Горлукович Андрей Геннадьевич, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, принадлежащей Горлукович Андрей Геннадьевич.

Предметом деятельности Общества в 2025 году является торговля оптовая ручными инструментами (код по ОКВЭД 46.74.3)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган общества - директор Горлукович Андрей Геннадьевич.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

II. Нормативная база ведения учета и составления отчетности

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, отраслевыми и другими нормативными актами.

Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

III. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

IV. Валюта отчетности

Функциональной валютой и валютой представления отчетности организации является российский рубль.

V. Основные показатели отчетности

• Запасы

Показатели	На конец 2024 года	На конец 2025 года
Запасы	12 229 942,66	13 087 393,55
в т. ч. товары	12 229 942,66	13 087 393,55

• **Дебиторская задолженность**

Показатели	На конец 2024 год	Поступило / списано	На конец 2025 года
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.	7 977 088,61	5 992 907,93 / -3 339 168,88	10 630 827,66
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	943 813,23	552 016,17 / -792 748,88	703 080,52
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 289 415,39	4 785 920,00 / -2 546 420,00	7 528 915,39
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 743 859,99	9 574,76	1 753 434,75

• **Обязательства**

Наименование показателя	На конец 2024 год	Поступило / списано	На конец 2025 года
Краткосрочные обязательства в т.ч.	1 570 407,41	1 386 792,63 / -548 021,57	2 409 178,47
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	288 146,03	711 316,05 / -282 996,57	716 465,51
Расчеты с покупателями и заказчиками	262 540,00	423 000,00	685 540,00
Расчеты по налогам и сборам	602 980,00	-265 025,00	337 955,00
Расчеты по ЕНС	406 341,38	252 476,58	658 817,96
Расчеты с подотчетными лицами	10 400,00	0,00	10 400,00

• **Расходы по обычным видам деятельности**

Показатели	За 2024 года	За 2025 года
Материальные затраты	12 504 794,88	11 963 735,45
Прочие расходы	849 637,26	663 776,82
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 354 432,14	12 627 512,27

Директор _____ Горлукович А. Г.