

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО "М2" за 2025 г

Основным видом экономической деятельности компании является деятельность, связанная с Торговля оптовая бытовыми электротоварами ОВЭД 46.43.

Наша организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете" может применять упрощённые способы ведения бухгалтерского и налогового учёта.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика составлена в соответствии с правилами ПБУ 1/2008.

Организация применяет основную систему налогообложения.

### Основные показатели бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

1. Материально-производственные запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019.

При списании МПЗ оцениваются по ФИФО Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

| МПЗ всего          | На начало года | Изменения за период |        | На конец года |
|--------------------|----------------|---------------------|--------|---------------|
|                    | Себестоимость  | Поступило           | Выбыло | Себестоимость |
| Товары и материалы | 15 052         | 52 145              | 36 026 | 31 171        |

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Денежные средства   | На начало года | Изменения за период |        | На конец года |
|---------------------|----------------|---------------------|--------|---------------|
|                     | Учено          | Поступило           | Выбыло | Учено         |
| По расчетным счетам | 2 066          | 14 789              | 15 936 | 919           |

3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

| Наименование                             | На начало года | Изменения за период |               | На конец года |
|--|----------------|---------------------|---------------|---------------|
|  | Учено          | Поступило           | Погашено      | Учено         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками    | 34 884         | 1 389               | 35 487        | 786           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками     | 1              | 22 200              | 0             | 22 201        |
| Расчеты с прочими дебиторами кредиторами | 3 200          | 0                   | 1 750         | 1 450         |
| Расчеты по ЕНС                           | 39             | 0                   | 34            | 5             |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>38 124</b>  | <b>23 589</b>       | <b>37 271</b> | <b>24 442</b> |

5. Изменение капитала

| Наименование                         | На начало года           | Изменения за период |                     | На конец года            |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
|                                      | Нераспределенная прибыль | Прибыль             | Дивиденды выплачены | Нераспределенная прибыль |
| Уставный капитал                     | 10                       | 0                   | 0                   | 10                       |
| Нераспределенная прибыль / Дивиденды | 4 045                    | 231                 | 0                   | 4 276                    |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>4 055</b>             | <b>231</b>          | <b>0</b>            | <b>4 286</b>             |

6. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства:

| Наименование        | На начало года | Изменения за период |          | На конец года |
|---------------------|----------------|---------------------|----------|---------------|
|                     | Учено          | Поступило           | Погашено | Учено         |
| Краткосрочные займы | 0              | 1 850               | 0        | 1 850         |
| <b>ИТОГО</b>        | <b>0</b>       | <b>1 850</b>        | <b>0</b> | <b>1 850</b>  |

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

| Наименование                           | На начало года | Изменения за период |               | На конец года |
|--|----------------|---------------------|---------------|---------------|
|  | Учено          | Поступило           | Погашено      | Учено         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 5 300          | 14 381              | 2 100         | 17 581        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 44 030         | 7 942               | 20 265        | 31 707        |
| Расчеты по налогам и сборам, страх.вз. | 1 857          | 0                   | 1 756         | 101           |
| <b>ИТОГО</b>                           | <b>51 187</b>  | <b>22 323</b>       | <b>24 121</b> | <b>49 389</b> |

Генеральный директор

Марачук Андрей Леонидович