

# ООО «Развитие Регион»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации:
  - 1.1. Наименование: ООО «Развитие Регион»
  - 1.2. Юридический адрес: 166000, НАО, г.Нарьян-Мар, ул. Полярная, д.33
  - 1.3. Дата государственной регистрации: 24.01.2019г.,
  - 1.4. Основной вид деятельности: 47.19. Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах,
  - 1.5. Сведение о руководителе: Директор Мамалыга Сергей Иванович.
2. Краткая информация об учетной политике:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8". Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8".

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути"., Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. В организации утвержден рабочий план счетов учета.
3. В составе строки 1210 «Запасы» отображается остаток товара на конец отчетного периода для перепродажи (счет учета 41),
4. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отображаются остаток денежных средств на расчетном счету, в кассе и переводы в пути (эквайринг) на конец отчетного периода (счет учета 51.50,57),
5. В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отображается аванс поставщику и переплата по единому налоговому счету (счет учета 60,68),
6. В составе строки 1300 «Капитал и резервы» отображается нераспределенная прибыль и уставный капитал на конец отчетного периода (счет учета 80, 84),
7. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отображается краткосрочная задолженность поставщикам, авансы полученные физ. лицам, задолженность по налогам, задолженность по заработной плате (счета учета 60,62,68,69,70)
8. Отчет о финансовых результатах:
  - 8.1. В составе строки 2110 «Выручка» отображаются выручка по розничным продажам (счёт учёта 90.01.)
  - 8.2. В составе строки 2120 «Расходы по обычной деятельности» отображается себестоимость продаж по основной деятельности, расходы по оплате труда и налогов за работников, транспортные расходы (счёт учета 90.02.)
  - 8.3. В составе строки 2340 «Прочие доходы» отображаются доходы от не основного вида деятельности, такие как проценты по депозиту, сберспасибо, премия от поставщика (счёт учёта 91.01.)
  - 8.4. В составе строки 2350 «Прочие расходы» отображаются расходы организации, связанные с основным видом деятельности, такие как расходы для хозяйственных нужд, услуги связи, охрана, аренда, коммунальные платежи, и другие услуги связанные с обслуживанием касс и программного обеспечения (счёт учёта 26,44)
  - 8.5. В составе строки 2410 «Налог на прибыль» отображается налог при упрощенной системе налогообложения (счёт учёта 68.12.)
9. Отчет об изменении капитала:
  - 9.1. В составе строки 3100 отображается величина уставного капитала и нераспределенная прибыль на 31 декабря, предшествующего предыдущему
  - 9.2. В составе строки 3200 отображается величина уставного капитала и нераспределенная прибыль на 31 декабря предыдущего года
  - 9.3. В составе строки 3311 отображается изменение нераспределенной прибыли.
  - 9.4. В составе строки 3300 отображается величина уставного капитала и нераспределенная прибыль на отчетную дату.

10. Отчет о движении денежных средств:

10.1. В состав строки 4110 «Поступления всего» указана общая сумма поступлений, состоящая из строк:

- 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» входит сумма от продажи товаров,
- 4112 «арендных и иных аналогичных платежей» входит сумма от арендных платежей,

10.2. В составе строки 4119 «прочие поступления» отображается поступление на расчетный счет проценты по депозиту, сберспасибо, возврат от поставщиков,

10.3. В составе строки 4120 «Платежи всего» отображаются суммы:

- 4121 «поставщикам (подрядчикам)» указана сумма уплаченная поставщикам за товар, услуги,
- 4122 «в связи с оплатой труда работников» указана сумма выплаченной заработной платы,
- 4124 «налога на прибыль организаций» указана сумма уплаченного налога в связи с упрощенной системой налогообложения,
- 4129 «прочие платежи» указана сумма уплаченная за комиссии банков и прочие налоги,

10.4. В составе строки 4320 «Платежи – всего»:

- 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей в пользу собственников» указана сумма выплаченных дивидендов,

10.5. В составе строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отображается остаток денежных средств на 31.12.2025г.

Директор

С.И.Мамалыга

М.п.

26.03.2026г

