

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Межрегиональная компания «Диалл»

за 2025 год

Юридический адрес: 603105, город Нижний Новгород, ул.Ошарская, д.96А, 77

Почтовый адрес: 603105, город Нижний Новгород, ул.Ошарская, д.96А, 77

Осуществляемые виды деятельности: 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами; 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов.

Сведения из учетной политики:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета и предоставления отчетности в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Существенность. Исправление ошибок

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10% (десяти процентов).

Материально-производственные запасы и товары

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

Доходы и расходы

Момент признания доходов и расходов в бухгалтерском учете - по методу начисления.

Оценка незавершенного производства не производится.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Организация является плательщиком данного налога и руководствуется положениями гл.26.2 НК РФ.

Объект налогообложения Доходы за вычетом расходов.

Момент признания доходов и расходов в налоговом учете определяется по кассовому методу.

На конец 2025 года:

стр.1210 «Запасы» - 321 тыс.руб., в их числе товары на сумму 321 тыс.руб.

стр.1250 «Денежные средства и эквиваленты» - 2 тыс.руб., в их числе денежные средства на расчетных счетах 2 тыс.руб.

стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 9 тыс.руб., в их числе оплата в счет предстоящих налоговых платежей по единому налоговому счету в размере 9 тыс.руб.

стр.1300 «Капиталы и резервы» - -1 тыс.руб., в их числе Уставный капитал в размере 10 тыс.руб., непокрытые убытки организации (сальдо по счету 84) в размере -11 тыс.руб.

стр.1520 «Кредиторская задолженность» - 333 тыс.руб., в том числе задолженность поставщикам 323 тыс.руб.; расчеты по налогам и сборам 8 тыс.руб.; расчеты с подотчетными лицами 2 тыс.руб.

стр.2110 «Выручка» - 428 тыс.руб. Выручка от продажи товаров.

стр.2120 «Расходы по обычной деятельности» - 394 тыс.руб. Зарботная плата, страховые взносы по зарботной плате, программное обеспечение, прочие общехозяйственные расходы.

стр.2350 «Прочие расходы» - 20 тыс.руб. Расходы на банковское обслуживание.

стр.2410 «Налог на прибыль» - 4 тыс.руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Минимальный налог в размере 1% от выручки (дохода).

Стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 10 тыс.руб.

О событиях после отчетной даты. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на решение пользователей бухгалтерской отчетности, не было.

Информация о связанных сторонах. Связанных сторон и операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

Оценочные резервы. Резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков не создавались.

Зарботная плата административно-управленческого персонала. Сумма расходов на оплату труда за период составила 167 тыс.руб., из них зарботная плата генерального директора 167 тыс.руб.

Генеральный директор



Надеждина А.П.