



**Общество с ограниченной ответственностью
ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЗИЯЛЕСТОРГ»**

630032 г. Новосибирск ул. Большая, д. 255, оф. 1, тел.8(383)200-34-48, E-mail:potarov.vitaliy@rambler.ru
ОКПО 26334589, ОГРН 1155476109205. ИНН: 5404020957, КПП 540401001,
р/с: 40702810900430015868 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве, БИК: 044525411, к/с 30101810145250000411.

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

Общество с ограниченной ответственностью Торговая компания "Азиялесторг"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.2 Общая информация :

1. Сокращенное наименование – ООО ТК «Азиялесторг».
2. Юридический адрес – 630032, г. Новосибирск, ул. Большая, дом 255, офис 1
3. Дата государственной регистрации – 08.10.2015г.
4. Телефон : +7 (383) 200-34-48
5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 5404020957
6. Код ОКПО -26334589

7. Основной ОКВЭД (Вид деятельности)- 46.73 (Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием)

1.3 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека, в том числе:

| Наименование подразделения | основного | Численность |
|----------------------------|-----------|-------------|
| АУП | | 4 человека |

1.4 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ТК "Азиялесторг" является малым предприятием и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является Упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.5 .10. Уставный капитал составляет 10 000 руб. оплачен полностью.

Участниками являются:

— В.В. Потапов с долей 100 процентов;

1.6 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Потапов Виталий Владимирович .
Главный бухгалтер в штатном расписании отсутствует.

2.1. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

— оптовая торговля пиломатериалами;

— услуги доставки древесины ;

--- распиловка и строгание древесины.

2. Учетная политика

- 2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение:
Согласно Федерального закона от 12.07.2024г. №176-ФЗ ООО ТК "Азиялесторг" стало плательщиком НДС по пониженной ставке 5%.
- 2.2 В 2025 году отнесение активов к основным средствам (ОС) регламентируется ФСБУ 6/2020 (бухучет) и НК РФ (налоговый учет) лимит стоимости увеличен до 100 тыс. рублей со сроком службы свыше 12 месяцев.
- 2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- 2.4 Организация применила досрочно следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|--|
| Принятие к учету | 2.4 Основные средства Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|--|--|
| | исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | |
| | 2.5 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | 2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.7 Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка составила :

- По основному виду деятельности без НДС - 153116881,21 руб.
- По прочим видам деятельности без НДС- 8574465,23руб.
- Прочие доходы- 22 548,50 руб. (Списание кредиторской задолженности)

Затраты составили :

- Амортизация ОС - 460968,72 руб.
- Аренда- 885564 руб.
- ФОТ-2452157,81 руб.
- Приобретение товаров и сырья-128381568,47 руб.
- Расходы по обычному виду деятельности -25404229,69 руб.
- Прочие расходы -74300,04 руб. (списание дебиторской задолженности ,услуги банков)

Налог УСН за 2025 год - 2 093 408 руб. (УСН доходы-расходы).

4. Инвентаризация :

Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 06.12.2025 | - |

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности :

В отчетном периоде финансовым результатом деятельности ООО ТК "Азиялесторг" - прибыль в размере 1963 тыс.руб.

В 2025 году произошло существенного уменьшения выручки по сравнению с 2024 годом и прибыли в организации по следующим причинам: постоянное снижение покупательской активности (низким спросом на товар) , увеличение арендной платы и других сопутствующих расходов.

В результате чего, закупленный в 2024 году товар в течение 2025 года на открытой площадке склада под влиянием погодных условий потерял товарный вид и стал неликвидным. Потери от порчи товара (пиломатериала) были списаны по Решение единственного участника за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Директор ООО ТК "Азиялесторг"

Потапов В.В.

"26" марта 2026 г.