

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025
год

1. Общие сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
ТОРГОВЫЙ ДОМ "СКК"/ ООО ТД "СКК"

ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 7451469694/ КПП 745101001, ОГРН 1247400019547

Дата регистрации: 08.07.2024 г.

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Советский,
г Челябинск, ул Цвиллинга, дом 47В, квартира 21А

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД: 46.90)

Признак субъекта МСП: Микропредприятие

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленные подразделения: не имеются.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация об операциях с руководством и связанных сторонах

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие: Лебедева Мария Владимировна 100 %

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

Единоличным исполнительным органом (Директором) является Лебедев Геннадий Алексеевич.

3. Общая информация

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Главный бухгалтер: Лебедев Геннадий Алексеевич.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ТД СКК применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

4. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства и капитальные вложения в организации отсутствуют

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание осуществляется: по методу ФИФО.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

В периоде была выявлена существенная просроченная задолженность, создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. В налоговом учете резерв не создавался.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Займы и кредиты. Расходы 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.

13. Аренда

Организация использует арендованные помещения

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке. Существенные особенности учета НДС отсутствуют

16. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

В текущем налоговом периоде обществом получен убыток.

Причинами, повлекшими получение убытка, послужили:

1. увеличение расходов в виде процентов по кредитам и займам
2. увеличение расходов по услугам агентов и комиссионеров (в связи с развитием онлайн продаж на WB и ОЗОН)

Таким образом, превышение расходов над доходами вызвано объективными причинами.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственную помощь организация не получала

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «25» марта 2026 г.
Руководитель Лебедев Г.А.

