

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

ООО «Торговый дом ИГЛЕН»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета не применяется

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности - от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному;

для бухгалтерских ошибок- величины объекта учета .

Основание: пункт 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, пункт 7.4 ПБУ 1/2008, пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

2.4 Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются за балансом (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

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»)

2.5 Учет товаров

Товары учитываются на счете 41 «Товары» с отражением в учете по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров включаются в стоимость товаров.

При выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.6 Организация применяет упрощенный способ учета аренды (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

2.7 Учет доходов и расходов

Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ИГЛЕН» зарегистрировано 13.02.2012г. ОГРН 1125040000799. Юридический адрес: 140105, Московская обл., г.Раменское, ул.Чугунова, д.47.

Уставный капитал в сумме 20000 рублей полностью внесен учредителями. Единственный участник Общества – Горовой Андрей Викторович владеет 100% долями Общества.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Критерии отнесения Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом ИГЛЕН» к малому предприятию, обоснованы Федеральным Законом от 14.06.95г. №88-ФЗ “О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации” и действующим законодательством.

Виды деятельности организации – розничная торговля.

Транспортных средств и земельных участков на балансе общества и в качестве арендованных единиц учета нет.

Основные средства и нематериальные активы на балансе отсутствуют.

Финансовых вложений и Государственной помощи нет.

В 2025 году выручка от продажи покупных товаров составила 3 844,5 тыс. рублей. Себестоимость проданных товаров составила 1677,0 тыс.рублей.

Управленческие расходы и расходы на продажу составили – 1870,9 тыс.рублей.

Расходы на продажу (руб)

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	1 676 982	1 985 834
Расходы на оплату труда	680 000	660 000
Отчисления на социальные нужды	205 360	169 591
Амортизация		
Прочие затраты	985 523	872 386
Итого расходы по обычным видам деятельности	3547 865	3 687 817

Внереализационные расходы – 112,5 тыс.рублей, в том числе:

- услуги эквайринга – 72,6 тыс.руб;
- услуги банка – 32,6тыс.руб.

Прибыль от деятельности ООО «Торговый дом ИГЛЕН» в 2025 году составила 297 тыс.рублей. Налог на прибыль (УСН) за 2025г – 40,5тыс.руб. Чистая прибыль от деятельности за 2025г в сумме 143 тыс.рублей будет израсходована на развитие организации и выплату дивидендов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила 95 тыс. руб., в том числе:

- Авансы поставщикам и подрядчикам - 36,4 тыс.руб;
- Расчеты по налогам и сборам – 58,6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила 312 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 84,9 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 227,1тыс.руб.

Остаток средств на расчетном счету по состоянию на 31.12.2025г. – 473,7 тыс. рублей.

Остаток средств в кассе организации по состоянию на 31.12.2025г. – 94 тыс.рублей.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 2 чел.

Генеральный директор

А.В. Горовой

27 марта 2026г

