

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ
ЭНЕРГОНЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА" (ООО "ТД ЭНГА") (далее ОБЩЕСТВО)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТД
ЭНГА" за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

454081, Челябинская область, г Челябинск, ул. Героев Танкограда, д. 83П

ОГРН 1257400012308 ИНН 7447321977

ООО "ТД ЭНГА" зарегистрировано 14.05.2025.

Основным видом экономической деятельности является:

Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД – 46.90).

Численность сотрудников -1

Организация не имеет филиалов и представительств.

Размер уставного капитала- 10 000 руб., оплачен полностью.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Кузнецов Антон Александрович.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и других нормативных актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор Кузнецов Антон Александрович, действующий на основании Устава.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Учётная политика, утвержденная в Обществе директором на дату 16.05.2025. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временную определенность фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах рублях.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Видами запасов Общества являются: товары для перепродажи.

Наличие и движение запасов.

		На начало года			Изменения за период			На конец периода	
Наименование показателя	Период			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г.	-	-	302	(265)	-	-	37	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	3	-	-	-	3	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	-	-	299	(265)	-	-	34	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Остаток денежных средств на конец периода Общества составляет:

- 1 тыс.руб в ООО Банк Точка.

5. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Наличие и движение дебиторской задолженности

		На начало года				Изменения за период			На конец периода	
				поступление		выбыло				
Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	165	-	-	-	-	165	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	165	-	-	-	-	165	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества, который оплачен путем зачисления денежных средств на расчетный счет:

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	0	0

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

			Изменения за период			
			поступление		выбыло	
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	193	-	-	193
	за 2024г.	-	-	-	-	-
кредиты	за 2025г.	-	193	-	-	193
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Полученные займы и кредиты, при принятии к учету, учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- основные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

8. Выручка и себестоимость продажи товаров, продукции, работ и услуг

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, (согласно Уставу Общества). Выручка от реализации продукции и товаров признаётся по продаже товаров в целом (пункт 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Строка 2110 «Выручка» отражается:

Оборот по кредиту счета 90.01	406 036,00
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-67 672,67
Итого по строке:	338 363,33

По строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах Общества:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	265 368,00	
аренда помещения	38 144,00	
реклама	15 701,00	
прочие	13 500,00	
Итого по элементам	332 713,00	

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.