

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Компания Чистократ» за 2025 год

1. Общие сведения. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Чистократ» (ОГРН 1127017019601, ИНН 7017310660, КПП 701701001) создано 20.07.2012. Юридический адрес: 634050, Томская область, г.о. город Томск, г. Томск, ул. Лермонтова, д. 16, офис 1.

Основной вид деятельности: оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.1). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 12%.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация является субъектом малого предпринимательства (среднесписочная численность 3 человека).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участниками Общества является:

- Примакова Татьяна Сергеевна, доля участия - 40 процентов;
- Саранин Андрей Владимирович, доля участия -60 процентов.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета Учетная политика

утверждена приказом №1 от 30.12.2024г. Основные положения:

- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости.
- Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.
- Резерв по сомнительным долгам не создается.

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

На балансе организации числилось основные средства, используемые для складирования и офисной работы начислена амортизация.

3.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 1254 тыс. руб., в том числе:

- Товары для реализации – 1103 тыс. руб.
- Материалы (офис. мебель и т.д.) – 151 тыс. руб.

Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 3151 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей за отгруженные товары – 3141 тыс. руб. (срок оплаты: в 1 квартале 2026).
- Расчеты с подотчетными лицами – 9 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

- Расчетный счет – 341 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 220 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 166 тыс. руб. (срок оплаты 1 квартал 2026).

- По налогам и сборам (УСН) – 50 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 28.03.2026).

- Прочие кредиторы – 4 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 6727 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж – 3388 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 3123 тыс. руб.

Чистая прибыль – 216 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Доходы: Списано кредиторская задолженность по ликвидации поставщика – 166 тыс. руб.

- Расходы: учтены услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию, дебиторская задолженность по истечению срока давности от сдачи в – 378 тыс. руб.

5. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Судебные споры с участием организации отсутствуют.

События после отчетной даты: не выявлены.

Директор ООО «Компании Чистократ» _____ Примакова Т.С.

Главный бухгалтер _____ Тен Е.А.

