

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЛЯ.СНАБЖЕНИЕ" (ООО "ТоргСнаб") относится к малым предприятиям (ст.4 федерального закона № 209-ФЗ)
Средняя численность сотрудников - 5 человек.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (код ОКВЭД 46.4)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб.
Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация осуществляется линейным способом. В 2025 г. основные средства не приобретались.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.6. Учет аренды

По договору аренды № 15/25 от 27.07.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: Нижегородская область, М.О. Кстовский, СП.Ждановский, ул.Магистральная, д.8

Объект аренды не предполагает выкуп и не передается в субаренду.

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка товаров осуществляется по стоимости их приобретения.

На конец 2025 г. запасы составили 6651 тыс.руб. (в т.ч. товары 6507 тыс.руб.)

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность-- задолженность покупателей на 31.12.2025 г. составила 3800 тыс.руб. . По состоянию на 31.12.2024 г. - 3869 тыс.руб.

Кредиторская задолженность - задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. составила 4462 тыс.ру. По состоянию на 31.12.2024 г.- 5089 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом отсутствует.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.10. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, компания не создает резерв на оплату отпусков, так как является малым предприятием.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тютюкин Дмитрий Владимирович, доля участия- 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Тютюкин Дмитрий Владимирович (Решение №1 от 25.01.2024 г.)

Генеральный директор _____ Тютюкин Дмитрий Владимирович

23 марта 2026 г.