

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

## и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год 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».

### 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "Торг-С" является коммерческой организацией, созданная и действующая в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 153006, Иваново г., Сосневская ул. 10-я, д. 109, помещ. 1002.

Основной вид деятельности: Производство прочей верхней одежды (ОКВЭД 14.13).

Размер уставного капитала составляет 10000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Аникина Евгения Александровна

Участники Общества: Аникина Евгения Александровна – доля 100 %.

ООО "Торг-С" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы минус расходы».

### 1. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 2.1. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока погашения:

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### 2.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

#### 2.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

#### **2.4. Материально-производственные запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

#### **2.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

#### **2.6. Доходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **2.7. Расходы.**

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

### 3. Расшифровка основных показателей.

#### 3.1. Запасы.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	2 267	5 737	3 955	4 049
Готовая продукция	617	4 583	4 489	711
ИТОГО:	2 884	10 320	8 444	4 760

#### 3.2. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	335	60 121	58 079	2 377
в том числе:				
Поставщики		19 751	19 314	437
Покупатели	250	40 171	38 548	1873
Расчет с подотчетными лицами	76	199	217	58
Прочее	9	0	0	9
ИТОГО:	335	60 121	58 079	2 377

#### 3.3. Обязательства.

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	946	44 585	41 386	4 145
в том числе:				
Поставщики	536	36 964	34 072	3 428
Покупатели	13	2 902	2 902	13
Налоги и сборы	328	3 423	3 125	626
Страховые взносы	69	1 296	1 287	78
ИТОГО:	946	44 585	41 386	4 145

#### 3.4. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	3 955
Затраты на оплату труда	4 264
Отчисления на социальные нужды	1 296
Прочие затраты	30 000
ИТОГО:	39 515

#### 4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества, отсутствуют.

30 марта 2026 года

Директор



Аникина Евгения Александровна