Общество с ограниченной ответственностью «Торгэксперт»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТоргЭксперт».

1.2. Юридический адрес – 445026, Самарская обл.г. Тольятти, ул. Революционная ,вл. 38 ком.1

1.3. Дата государственной регистрации – 01.07.2002г.

1.4 ИНН 6321092910

1.5 ОГРН 1036301053436

1.6 ОКВЭД 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.7. Численность сотрудников , по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человек,

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Сердюков с долей 100 процентов;.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

69.10 - Деятельность в области права

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Г.Душин решение б/н от 02.06.2023г. срок – 3 года

Главный бухгалтер Общества: Т.В.Крюкова

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Организация ведет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта , позволяющий организацияи сократить объём бухгалтерских процедур, регистров и отчётности. Основные положения закреплены в законе №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и разъяснениях Минфина.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются».

Резервы по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности».

Упрощенный учет основных средств и запасов

активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом 1 раз в год

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Доходы от реализации услуг признаются выручкой на день поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания услуг связанных с бухгалтерской деятельностью.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В себестоимость включаются следующие затраты:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг;

- отчисления на обязательное социальное страхование указанных выше работников;

- расходы на аренду и содержание офисных помещений;

- расходы на программное обеспечение

- прочие затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по предосталению бухгалтерских услуг

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 23А от 01.06.2015г. на 11 месяцев без права выкупа..

Налоги				
Взносы	146	1891	2037	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				

9..Доходы по обычным видам деятельности

В составе выручки по видам деятельности отражены:

Наименование видов выручки	**2025 год**	**2024 год**
Выручка от розничной торговли	11945	12960

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Материальные затраты	268	306
Затраты на оплату труда	6577	6439
Страховые взносы	1957	1879
Обслуживание программ	455	226
Аренда офисного помещения	1080	1080
Прочие затраты	71	33
Обслуживание оргтехники	171	271
Затраты на эквайринг		
Бухгалтерские услуги		
Услуги банка	52	45
Транспортный услуги		
Итого	10631	10279

11. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:тыс. руб.

Наименование видов прочих	**2025 год**	**2024 год**
Прочие доходы (Проценты по договору пуллинга банка)	9	7
Корректировка сальл=до ЕНС		90

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11945 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

5. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Существенных событий, которые могли бы повлиять а оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025г.не произошло.

---

7. Краткосрочная дебиторская задолженность

	На начало периода	Поступило	Погашено	На Конец периода
2025г	4561	15516	13051	7026
Расчеты с покупателями	4455	11965	9540	6880
налоги	105	3551	3511	145
2024г	1777	17142	14358	4561
В т.ч.расчеты с покупателями	1545	13580	10670	4455
налоги	231	3562	3688	105

8. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочные обязательства всего :				
2025г.	461	4490		1633
Расчеты с поставщиками	460	2521	1512	1469
Взносы		1969	1806	164
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
Краткосрочные обязательства всего :				
2024г.	365	4439	4343	461
Расчеты с поставщиками	219	2548	2306	461

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

У Общества отсутствует намерение по ликвидации.