

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТПСМ «Роскошная Кровля» за 2025 год

Структура и виды деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью ТПСМ «Роскошная Кровля» основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ 1142225015998, ИНН 2225154204.

Деятельность Общества оценивается как непрерывная.

Основным видом деятельности предприятия является:

«Оптовая торговля прочими строительными материалами».

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч рублей). Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие применяет обычную систему налогообложения.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская отчётность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- принятой учётной политикой ООО ТПСМ «Роскошная Кровля».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не допускалось.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность и данные пояснений составлены в тысячах рублей.

Основные аспекты учётной политики

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Учетная политика общества утверждена приказом №УП-1 от 31.12.2021г.

Учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия по рабочему плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Для учета используются как бланки электронных первичных документов, предлагаемых программой 1С: Бухгалтерия, так и самостоятельно разработанные.

Ежегодно перед составлением годового отчета проводятся инвентаризации всех активов и расчетов предприятия.

Пояснения к годовому отчету

Основным видом деятельности в 2025 году является оптовая торговля прочими строительными материалами. За 2025 год выручка от данного вида деятельности составила 75 475 тыс. руб., за 2024 год – 45 437 тыс. руб., т.е. увеличилась на 30 038 тыс. руб.

Прибыль составила:

- за 2025 год 2 705 тыс. руб.,

- за 2024 год – 968 тыс. руб.

Сальдо нераспределенной прибыли за 2025 год составило 500 тыс. руб.,

Сальдо непокрытого убытка за 2024 год составило 2 205 тыс. руб.

Общая сумма запасов (товары, готовая продукция, материалы) за 2025 год составила 37 178 тыс. руб., за 2024 год – 30 172 тыс. руб., т.е. увеличились на 7 006 тыс. руб.

Сумма НДС, не принятого к вычету из бюджета на конец 2025 года составила 2 тыс. руб., на конец 2024 года – 457 тыс. руб., т.е. уменьшилась на 455 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности составляет за 2025 год составила 1 882 тыс. руб., за 2024 год – 358 тыс. руб., т.е. увеличилась на 1 524 тыс.руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на конец 2025 года составила 4 251 тыс. руб., на конец 2024 года – 2 884 тыс. руб., т.е. увеличилась на 1 367 тыс. руб.

Кредиторская и дебиторская задолженности с контрагентами подтверждены актами сверок.

Сумма денежных средств (на расчетном счете и в кассе предприятия) на конец 2025 года составила 234 тыс. рублей, на конец 2024 года - 5 тыс. руб., т.е. увеличилась на 229 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) составили на конец 2025 года – 27 тыс. руб., на конец 2024 года – 12 тыс. руб., т.е. увеличились на 15 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

Условные обязательства и активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует, операций не осуществлялось.

Информация о займах и кредитах

В 2025г. сальдо полученных займов Обществом составило 4 251 тыс. руб., в 2024 году – 2 884 тыс. руб., т.е. увеличилось на 1 367 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях

В 2025г. сальдо выданных займов Обществом составило 2 663 тыс. руб., в 2024 году – 230 тыс. руб., т.е. увеличилось на 1 367 тыс. руб.

Информация о государственной помощи

За отчетный период предоставления бюджетных средств по прочей государственной помощи и связанных с этим условных обязательств и условных активов не осуществлялось (в соответствии с ПБУ 13/200 «Учет государственной помощи»).

Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде совместной деятельности с другими организациями Обществом не осуществлялось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Информация о прекращаемой деятельности

Решений о прекращаемой деятельности Общества не принималось.

Генеральный директор _____

/Тагильцев В.Г./

Главный бухгалтер _____

/Сергеева О.Н./