

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГ»

ИНН 3706011200 кпп 370601001

ОГРН 1043700510039

Дата государственной регистрации организации 15.01.2004г.

Юридический адрес: 155900, Ивановская область, город Шуя, Советская ул, д. 12

Основные виды экономической деятельности:

код ОКВЭД 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»;

код ОКВЭД 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»;

код ОКВЭД 68.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 150117 рублей, внесен денежными средствами. Участниками являются:- Чаплинская Н.К. с долей 25,8%; Федоренко В.А с долей 17,3%; Лямина Т.Г. с долей 26,7%; Филиппова В.Н. с долей 14,3%; Варзина Людмила Евгеньевна с долей 1,5%; Уткина А.Н. с долей 2,5%; Мягкова О.В. с долей 0,4%; Чернов А.И. с долей 2,4%; Клиникова Е.Е. с долей 0,4%; Буданова Л.Н. с долей 1,8%; Кокурина С.Т. с долей 0,7%; Лебедева О.В. с долей 2,2%; Юрьева С.В. с долей 2,3%; Чаплинский С.В. с долей 1,7%.

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем общества является директор Чаплинская Надежда Константиновна, назначенная на основании приказа № 21 от 02.11.2022г. Главным бухгалтером является Варзина Людмила Евгеньевна, назначенная на основании приказа 14к от 21.06.2004г.

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом Общества руководствуясь Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" .

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" — малым предприятием с 01.08.2016. Не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация применяет налогообложение УСН «Доходы минус расходы»,

В организации применяется для налогоплательщиков, осуществляющих деятельность на упрощённой системе налогообложения (УСН) ставка налога на добавленную стоимость (НДС) 5%.

Организация использует способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

4.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс.руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств (десятая амортизационная группа ОС) производится Обществом один раз в два года.

4.2 Запасы

Товары в розничной торговле, учтенные на сч 41.11 в бухгалтерском учёте используется для учёта товаров в автоматизированных торговых точках по продажной стоимости. При учёте по продажной стоимости розничная цена включает две составляющие: цену поставщика и торговую наценку, учтённую на счёте 42.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

5. Займы и кредиты.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

6. Выручка

Выручка общества за отчетный период составила **71175,7** тыс. руб., в т. ч. от основного вида деятельности ОКВЭД 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах» - **69464,8** тыс. руб.; ОКВЭД 68.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» - **1710,9** тыс.руб.

7. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы общества за 2025год составили **-18823,4** тыс.руб., в т.ч.:

- заработная плата сотрудникам – **11501,6** тыс. руб.;
- страховые взносы на оплату труда – **2900,5** тыс. руб.;
- аренда помещений – **622,4** тыс. руб.;
- коммунальные услуги – **1748,2** тыс. руб.;
- амортизация ОС – **398,3** тыс.руб.;
- другие расходы – **1652,4** тыс.руб.

На основании правила установленного Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ организация на УСН с 1 января 2025 года применяет ставку НДС 5% и перечислила в бюджет налог за реализованные товары и услуги в сумме **3390,2** тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год в организации получен убыток - **5294,4** тыс. руб.

Директор ООО «ТОРГ» Чаплинская Н.К. _____

Главный бухгалтер ООО «ТОРГ» Варзина Л.Е. _____

