

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г
ООО «ТОРГЦЕНТР»

1. Общие положения

1.1 ООО «ТОРГЦЕНТР» по критериям относится к микропредприятиям.

1.2. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.4. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТОРГЦЕНТР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные актив»

3. Основные статьи баланса

Актив

- код 1210 Запасы 2038 тыс. руб.- Товары. Учет ведется по входящей стоимости поставщика.
- код 1250 Денежные средства 560 тыс. руб.- Расчетный счёт и касса
- код 1240 Финансовые и другие оборотные активы -3045 тыс. руб.- Дебиторские задолженности

Пассив

- код 1300 Капитал 2447 тыс. руб. – включает уставный капитал 255 тыс. руб. и прибыль нарастающий 2192 тыс. руб.
- код 1410 Долгосрочные заёмные средства 1261 тыс. руб. – Кредит банка
- код 1550 Другие краткосрочные обязательства 1935 тыс. руб. включает : задолженность поставщикам 1637 тыс. руб.; задолженность по УСН и по зарплате сотрудникам за декабрь (это плановые задолженности).

4. Отчёт о финансовых результатах.

-код 2110 Выручка за год 38563 тыс. руб. Доходы (выручка от продаж). По расчётному счёту и кассе предприятия. Согласно НК РФ. Глава 26.2, статья 346.15 «Порядок определения доходов». Подробно доходы отражены в «Книге учёта доходов и расходов» за 2025 г, которую ООО ведёт, согласно законодательству.

-код 2120 Расходы по деятельности 35386 тыс. руб. Расходы по виду деятельности, которые включены, согласно перечню расходов НК РФ Глава 26.2 статья 346.16 «Порядок определения расходов». Подробно доходы отражены в «Книге учёта доходов и расходов» за 2025 г , которую ООО ведёт, согласно законодательству.

-код 2340 Прочие доходы 33 тыс. руб. Внереализационные доходы (бонусы от поставщиков). Включены в налогооблагаемые доходы в «Книге учёта доходов и расходов» за 2025 г.

-код 2350 Прочие расходы 743 тыс. руб. Расходы, которые не уменьшают налогооблагаемую базу, согласно ст.346.16 главы 26.2 НК РФ. Данные расходы не включены в «Книгу учёта доходов и расходов» за 2025 г

-код 2410 Налог на доходы 275 тыс. руб. УСН , не оплаченный по итогам года. Срок оплаты 28.03.2026 г.

-код 2400 Чистая прибыль 2192 тыс. руб.

Директор ООО «ТОРГЦЕНТР»

Баширзаде Н.Ф

