

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ТД «РАВНОВЕСИЕ»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

#### Раздел 1

##### Общие сведения о юр.лице и его деятельности

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РАВНОВЕСИЕ»

Сокращенное наименование: ООО «ТД «РАВНОВЕСИЕ»

ИНН/КПП 9715241307/450001001

Адрес: 640020, КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. КУРГАН, ул. КИРОВА, д. 51, офис 208

ОКПО 16316343

ОГРН 1167746142365

Кем управляется: единолично Управляющим – индивидуальным предпринимателем.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 составляет 4 человека.

Основным видом деятельности ООО «ТД «РАВНОВЕСИЕ» является оптовая торговля универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19)

ООО «ТД «РАВНОВЕСИЕ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

#### Раздел 2

##### Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утвержденным протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Учет доходов в бухгалтерском учете осуществляется методом «по отгрузке».

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Основные средства амортизируются линейным методом, ежемесячно. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств Обществом не производится. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Резервы по сомнительным долгам не создаются (в связи с применением упрощенных способов учета). Списание задолженности производится по истечению срока исковой давности.

#### Раздел 3

##### Расшифровка основных средств и нематериальных активов (тыс. руб)

Объект ОС	На 31 декабря 2024	Изменения в период			На 31 декабря 2025
		поступило	списано	амортизация	
Гараж – бокс № 62	1 800	-	-	354	1 446
Гараж – бокс № 61	-	1 730	-	312	1 418
<i>ИТОГО:</i>	1 800	1 730	-	666	2 864

Раздел 4  
Расшифровка показателя Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Изменения в период		На 31 декабря 2025
		выдано	возвращено	
Займы, предоставленные другим организациям	23 559	52 391	49 485	26 465
<i>ИТОГО:</i>				26 465

Раздел 5  
Запасы (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Изменения в период		На 31 декабря 2025
		поступило	списано	
Товары	6 814	15 614	17 586	4 842
<i>ИТОГО:</i>				4 842

Раздел 6  
Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Изменения в период		На 31 декабря 2025
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность	15 578	48 188	61 048	2718
Финансовые вложения (депозиты)	43 800	188 184	223 584	8 400
<i>ИТОГО:</i>				11 118

Раздел 7  
Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности (тыс.руб)

Выручка организации по основной деятельности составила 29 369 т.р.

7.1 Расходы по основной деятельности – 33 631 т.р,

которые складываются из себестоимости товаров – 17 395 т.р и расходов по основной деятельности - 16 236 т.р Основные группа затрат по расходам по основной деятельности составляют:

- расхода на оплату труда - 6 193 т.р;

- услуги сторонних организаций – 4 427 т.р.;

- услуги транспортных компаний на доставку товара по территории РФ – 2 321 т.р.;

- расходы на налоги и взносы с оплаты труда – 1 174 т.р.;

- и другие прочие расходы.

7.2 Прочие доходы (проценты к получению) состоят из процентов, начисленных другим организациям по договорам Займа – 9 934 т.р и доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах .

7.3 Прочие расходы состоят из списания задолженности по претензиям (по решению судебного пристава) – 4 835 т.р. , курсовые разницы, оплата услуг банков, покупка (продажа) валюты и прочее.