

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Торг – Сервис»

ИНН 2204063490, ОГРН 1132204001478

дата регистрации 04.03.2013 г.

Адрес регистрации: 659315, Алтайский край, г. Бийск, ул. имени Героя Советского Союза Васильева д, 66, ком.20

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения – Общая система налогообложения.

1. Основные виды экономической деятельности

46.33 - Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (основание: п. 3 ПБУ 8/2010)

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (основание: п. 3 ПБУ 11/2008)

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» (основание: п. 3.1 ПБУ 16/2002)

- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (основание: п. 2 ПБУ 18/02)

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (основание: пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость основных средств составляет – 213 тыс. руб.

2.2 Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: канцелярские товары, оргтехнику и расходные материалы к ней, офисную мебель.

Резервы под обесценение запасов не создаются.

Запасы (товары) - составляют – 22 тыс. руб.

3. Финансовые и другие оборотные активы.

Займы выданные – 10 000 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность составляет – 7 299 тыс. руб.

в т.ч. – ООО «СК Подворье» - 1 338 тыс. руб.;

- ООО «Форне Кондитер» - 522 тыс. руб.;

- ООО «Биоком» - 397 тыс. руб.;

- ООО «Бэст Фрут» - 391 тыс. руб.

прочие дебиторы – 4 814 тыс. руб.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределённая прибыль составляет – 4 259 тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства.

Кредиты в банках (ВТБ банк) – 525 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность.

Задолженность поставщикам – 18 471 тыс. руб.

в т.ч. – АО «БМК» - 8 707 тыс. руб.;

ИП Авдеенков Э.А. – 6 035 тыс. руб.;

ИП Квашнина Е.Н. - 2 440 тыс. руб.;

прочие кредиторы – 867 тыс. руб.

Налоги к уплате – 384 тыс. руб.

7. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Выручка по обычным видам деятельности – 112 679 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности составили:

- Себестоимость продаж – 88 855 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 19 342 тыс. руб.
в т.ч. затраты на оплату – 2 495 тыс. руб.
отчисления на соц. нужды – 737 тыс. руб.
транспортные расходы – 13 450 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 1 743 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила – 2 739 тыс. руб.
Прочие доходы – 72 тыс. руб.
Прочие расходы – 478 тыс. руб.
в т.ч. % к уплате — 142 тыс.руб.
Прибыли до налогообложения составила – 2 333 тыс. руб.
Налог на прибыль – 602 тыс. руб.
Чистая прибыль составила – 1731 тыс. руб.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор:



Е.Н. Квашнина