

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ТД Альянс»

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
-Производство прочей мебели (ОКВЭД 31.09)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним на основании п.4 статьи 6 Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

2.5. Запасы:

Способ оценки МПЗ по учетной политике-по средней стоимости

2.6. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют- 3 916 тыс.руб, в том числе:

-Дебиторская задолженность- 3 916 тыс.руб., в том числе расчеты с поставщиками по авансам выданным (по условиям договора), задолженность учредителя по вкладу в УК. При сравнительном анализе дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. снизилась на 947 тыс.руб. по сравнению с дебиторской задолженностью на 31.12.2024 г.

2.7 Капитал на 31.12.2025 г. составляет-5 212 тыс.руб., в том числе:

-УК-50 тыс руб.

-Нераспределенная прибыль нарастающим итогом на 31.12.2025 г- 5162 тыс.руб, чистая прибыль по итогам 2025 г составила 728 тыс.руб.

2.8. Долгосрочные заемные средства (Долгосрочные кредиты):

-Займы предоставленные на развитие производственной деятельности

2.9. Кредиторская задолженность:

- Кредиторская задолженность- 685 тыс.руб, в том числе расчеты с поставщиками (по условиям договора) - 25 тыс.руб, с покупателями и заказчиками (авансы полученные, по условиям договора производства продукции по авансовой системе расчета) – 603 тыс.руб, расчеты по налогам и сборам – 57 тыс.руб. При сравнительном анализе кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. увеличилась на 472 тыс.руб. по сравнению с кредиторской задолженностью на 31.12.2024 г., в том числе кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками увеличилась на 12 тыс.руб., а задолженность перед покупателями и заказчиками увеличилась на 440 тыс.руб.

На основании п.18 ст.250 НК РФ суммы кредиторской задолженности с истечением срока исковой давности (ст.195,196 ГК РФ) или по другим основаниям (ликвидация кредитора из ЕГРЮЛ и др.), учитываются в составе внереализационных доходов, в связи с чем проводится инвентаризация кредиторской задолженности по выявлению обязательств.

2.12. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Директор ООО «ТД Альянс»

Арсланов И.Р.