

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "ТОРГСЕРВИС".
- 1.2. Юридический адрес – 664022, Иркутская область, г. Иркутск, ул.Коммунистическая, д. 65А, пом 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 25.02.2020.
- 1.4. ИНН 3811468268 / КПП 381101001 / ОГРН 1203800004726
- 1.5. Основной ОКВЭД - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 чел.
- 1.7. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются: Романова А.А. с долей 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве: Генеральный директор Романова А.А.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Стр. 1210 "Запасы" отражены сырье и материалы - 543 тыс. руб., товары для перепродажи - 62 474 тыс. руб., расходы будущих периодов - 289 тыс. руб.

Стр. 1250 "Денежные средства" - 18 840 тыс. руб.

Стр. 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражены дебиторская задолженность покупателей и поставщиков - 1 119 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Стр. 1300 "Капитал" содержит следующие показатели: уставный капитал - 30 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 9 564 тыс. руб.

Стр.

1510 " Краткосрочные заемные средства"

Стр. 1520 " Краткосрочная кредиторская задолженность" включает показатели: задолженность перед персоналом организации по заработной плате - 1 229 тыс. руб., обязательства по уплате налогов и взносов - 2 148 тыс. руб., обязательства перед поставщиками -70 293 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации за 2025 год составила 297 698 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности - 289326 тыс. руб. Прочие доходы - премии от поставщиков 624 тыс. руб., прочие расходы - расходы на эквайринг и РКО расчетного счета 5 824 тыс. руб. Налог на прибыль - 793 тыс. руб., что соответствует данным НДС по прибыли.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за <u>20 25</u> г. ² | 60817 | () | 260506 | (258018) | | | X | X | 63305 | () |
| | за <u>20 24</u> г. ³ | 44409 | () | 265980 | (249572) | | | X | X | 60817 | () |
| в том числе: <i>ГП и товары для перепродажи</i> | за <u>20 25</u> г. ² | 60463 | () | 257033 | (255022) | | | | | 62474 | () |
| | за <u>20 24</u> г. ³ | 43932 | () | 260844 | (244313) | | | | | 60463 | () |
| <i>расходы будущих периодов</i> | за <u>20 25</u> г. ² | 354 | () | 125 | (191) | | | | | 288 | () |
| | за <u>20 24</u> г. ³ | 80 | () | 449 | (175) | | | | | 354 | () |
| <i>сырье, материалы</i> | за <u>20 25</u> г. ² | 0 | () | 3348 | (2805) | | | | | 543 | () |
| | за <u>20 24</u> г. ³ | 397 | () | 4687 | (5084) | | | | | 0 | () |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20 25 г. ² | 1371 | () | 1119 | | (1371) | () | | | 1119 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 4506 | () | 1371 | | (4506) | () | | | 1371 | () |
| в том числе: <i>покупатели и поставщики</i> | за _____ 20 25 г. ² | 1248 | () | 995 | | (1248) | () | | | 995 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 4340 | () | 1248 | | (4340) | () | | | 1248 | () |
| <i>прочие дебиторы</i> | за _____ 20 25 г. ² | 123 | () | 124 | | (123) | () | | X | 124 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 166 | () | 123 | | (166) | () | | X | 123 | () |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|--|---------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | списано | переклассифицировано | |
| | | | | | | |

| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | фицировано | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|------------|-------|
| Краткосрочные обязательства - всего | за _____ 20 25 г. ² | 69421 | 73670 | | (69421) | () | | 73670 |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 49930 | 69420 | | (49930) | () | | 69420 |
| в том числе: <i>поставщики и</i> | за _____ 20 25 г. ² | 66028 | 70292 | | (66028) | () | | 70292 |
| | <i>подрядчики</i> | за _____ 20 24 г. ³ | 47637 | 66027 | (47637) | () | | 66027 |
| <i>задолженность перед персоналом орг-ции по заработной плате</i> | за _____ 20 25 г. ² | 1164 | 1229 | | (1164) | () | | 1229 |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 640 | 1164 | | (640) | () | | 1164 |
| <i>задолженность перед ФСС</i> | за _____ 20 25 г. ² | 3 | 3 | | (3) | () | | 3 |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 2 | 3 | | (2) | () | | 3 |
| <i>задолженность по налогам и сборам</i> | за _____ 20 25 г. ² | 2226 | 2146 | | (2226) | () | | 2146 |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 1651 | 2226 | | (1651) | () | | 2226 |
| <i>займы, кредиты</i> | за _____ 20 25 г. ² | | 0 | | () | () | | 0 |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 0 | | | (0) | () | | 0 |

