

Общество с ограниченной ответственностью «ГресТорг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ГресТорг». Юридический адрес - 443022, г. Самара, Заводское ш., д. 9, пом. 1. Дата государственной регистрации-15.08.2013г.

Основной вид деятельности нашего предприятия - оптовая торговля изделиями из керамики и стекла. Обособленных подразделений ООО «ГресТорг» не имеет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность нашей организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ГресТорг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ГресТорг» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ГресТорг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Запасы.

Остаток товара, отраженного по строке 1210 Актива баланса-Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составил 11 292 тыс.руб., что подтверждается инвентаризационной описью № 4 от 29.12.2025г. В ходе проведения инвентаризации недостач и излишков товарно-материальных ценностей не выявлено. Рост запасов в 2025 году произошел за счет увеличения цены поставщика.

4. Денежные средства и эквиваленты.

Остаток денежных средств, отраженных по строке 1250 Актива баланса по состоянию на 31.12.2025г. составил 285 тыс.руб., что соответствует банковской выписки по состоянию на 31.12.2025г.

5. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1240 Актива баланса по состоянию на 31.12.2025г. составили 758 тыс.руб. Данная сумма отражает величину НДС с авансов полученных.

6. Капитал и резервы.

Данный показатель, отраженный по строке 1300 Пассива баланса - Капитал и резервы состоит из величины чистой прибыли в размере 4 818 тыс.руб. и размера уставного капитала - 10 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Пассива баланса составила по состоянию на 31.12.2025г.-7 507 тыс.руб., что подтверждается актами сверок с покупателями и поставщиками за 2025 год.

8. Баланс.

На основании вышеизложенного баланс Актива и баланс Пассива, отраженные по строкам 1600 Актива баланса и 1700 Пассива баланса составили по состоянию на 31.12.2025г.-12 335 тыс.руб.

9. «Отчет о прибылях и убытках».

9.1 Выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» за отчетный период составила 48 783 тыс. руб., что подтверждается книгами продаж за 1,2,3 и 4 кв.2025г.

9.2 Расходы по обычной деятельности, отраженные по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год составили 47 403 тыс.руб. Данный показатель включает в себя покупную стоимость товара, расходы на доставку товара, заработную плату сотрудников, страховые взносы с заработной платы, аренду складского помещения и прочие расходы, связанные с основной деятельностью предприятия.

9.3 Величина прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» составила за отчетный период 170 тыс.руб. Данный показатель сложился из процентов банка, начисленных на остаток денежных средств и вознаграждений от поставщика товара.

9.4 Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» составили 53 тыс.руб. и сложились из комиссии банка за расчетно-кассовое обслуживание.

9.5 Налог на прибыль в сумме 374 тыс.руб., отраженный по строке 2410 «Отчета о прибылях и убытках» за отчетный год подтверждается налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2025 год.

9.6 Чистая прибыль (убыток) организации за отчетный период составила 1 123 тыс. руб. и отражается по строке 2400 «Отчета о финансовых результатах». Данный показатель был определен расчетным путем.

10. Информация о деятельности

ООО «ГресТорг» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
--------------	------------------	-----------

Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Товарно-материальные ценности	1. Товары учитываются по фактической цене поставщика и отражаются на счете 41.01 «Товары на складах». Расходы по доставке товара учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». 2. При реализации и ином выбытии товары списываются по средней цене приобретения.	Пункты 6, 13, 17 ФСБУ 5/2019
Прочие расходы	Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание и проценты по займам учитываются на счете 91 субсчет 02 «Прочие расходы».	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Дата составления документа: 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ГресТорг»

Чернеев А.В.