ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «ДВ ТОРГ»

ЗА 2025 ГОД

1. **Основные виды экономической деятельности и основы составления бухгалтерской (финансовой) отчётности**

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ ТОРГ» осуществляет следующие виды деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года – директор Алиев Руслан Залабаддинович.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

ООО «ДВ ТОРГ» относится к субъектам малого предпринимательства (запись в едином реестре МСП ЮЭ9965-26-36325907)

Численность сотрудников организации:

На 31 декабря 2023 г. – 1

На 31 декабря 2024 г. – 1

На 31 декабря 2025 г. – 1.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

2 Учетная политика

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.

Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.,

Активы со стоимостью меньше лимита отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, с одновременным принятием на забалансовый учет для обеспечения контроля сохранности.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023. В отношении показателей, объединенных в группы, приводится детализация существенных показателей.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты:

включают сумму остатка на расчетном счете

3.2 Финансовые и другие оборотные активы:

В т.ч. дебиторская задолженность 2047 тыс.руб.

3.2 Капитал и резервы

В т.ч. Чистая прибыль текущего года 730 тыс. руб.

3.3 Кредиторская задолженность

В т.ч.

Расчеты по налогам и сборам 30 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 7 тыс.руб.

Расчеты по взносам в фонды 4 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками услуг 48 тыс.руб.

4. Отчет о финансовом результате

4.1 Выручка:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств от арендаторов

4.2 Расходы по обычной деятельности и прочие расходы

В т.ч.

Оплата труда 180 тыс.руб.

Страховые взносы 54 тыс.руб.

Материальные расходы 1326 тыс.руб.

Услуги банка 15 тыс.руб.

4.4 Налог УСН

Определение величины текущего осуществляется на основе налоговой декларации по УСНО.

5.Иная информация

5.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ДВ ТОРГ», отсутствуют.

5.2 Сведения о бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель- физическое лицо, гражданин РФ (Россия. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

Директор _____Алиев Р.З.

31 марта 2026 г.