

Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом Родник"
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом Родник" (ОГРН 1093850008108, ИНН 3811129995, КПП 381101001) создано 20 апреля 2009 г.

Юридический адрес: 664009, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ядринцева, д.31, 28

Основной вид деятельности: Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах (47.71.1)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

ООО "Торговый дом Родник" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности по правилам ФСБУ 4/2023.

Среднесписочная численность – 3 человека, генеральный директор -1 чел., продавцы -2 чел.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов, в электронном виде.

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского и налогового учета, и осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Учетная политика утверждена приказом № 3 от 30.12.2023. Основные положения:

- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

3. Расшифровка статей баланса

- Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 2 968 379.66 руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (детская одежда и товары для детей) – 2 968 379.66руб.

Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

- Денежные средства (строка 1250)

- Расчетный счет – 8 619.92руб.

- Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 617 418.00руб., в том числе:

- Задолженность покупателей за отгруженные товары - 617 418.00 руб. (срок оплаты: январь-февраль 2026).

- Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 38 793 руб., в том числе:

- По налогам и сборам (УСН) – 38 793 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 31.03.2026).

-Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 краткосрочные заемные средства составляет – 1 505 624.00 руб., в том числе:

- кредитные денежные средства Сбербанк - 597 121.11 руб.

- заемные денежные средства учредителя – 908 502.00 руб.

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 1 135 100.00 руб. (по данным отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж – -766 176.00 руб. (в том числе:

- заработная плата 201 600.00 руб.

- оплата поставщикам -564 577.00 руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Получение кредитов и займов – 8 908 799.00 руб.

-Возврат кредитов и займов - -9 166 068.00 руб.

- Банковское обслуживание, пени – 2 702.30 руб.

5. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Судебные споры с участием организации отсутствуют.

События после отчетной даты: не выявлены.

Генеральный директор ООО "Торговый дом Родник" _____ Кузьменко А.В.