

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

ООО «ТФ МАРЬИНА РОЩА» составлены в соответствии с
ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)отчетность»

Раздел1

Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая фирма Марьина роща»
Сокращенное наименование	ООО«ТФ МАРЬИНА РОЩА»
Адрес	155908,г. Шуя Ивановская обл.,ул. Свердлова ,117
Инн/кпп	3706000569/370601001
ОКПО	16759980
ОГРН	1023701393528
Кем управляется	единолично учредителем

Основным видом деятельности является Аренда нежилых помещений ,(оквэд 68.20.2). ООО «ТФ Марьина роща» относится к субъекту малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с ФЗ ОТ 06.12.2011г. №402-ФЗ.Система налогообложения – УСН с объектом доходы.

Раздел 2

Учетная политика ООО «ТФ Марьина роща» утверждена приказом от 29.12.2024г. №20.Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП(утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013г.№4/13) применяется сокращенная форма ведения бухучета.

. В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

Счет	Объект учета
01 «основные средства»	Недвижимость, товары, стоимостью свыше 100000р и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев
02 « амортизация »	ос
26 «общехозяйственные расходы»	Коммунальные услуги, услуги сторонних

	организаций текущий и капитальный ремонт ос, начисление износа ос, зарплата работников предприятия и отчисления от фот(пф, фсс на несчастный случай и травматизм , выплаты гражданско-правового характера
50 «Касса»	Поступление денежных средств за аренду площадей магазина, проводятся через контрольно-кассовый аппарат, выдача зарплаты сотрудникам, подотчетных сумм, расчеты с поставщиками, денежные средства хранятся в сейфе организации без лимита на основании приказа №22 от 01.09.2014г., кассовая книга и книга кассира-операциониста ведутся по мере поступления и расхода денежных средств
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банке
60 «Расчеты с поставщиками за оказанные услуги»	Оплата выставленных счетов
68 /1 «Расчеты по ндфл»	Удержание из зарплаты сотрудников
68/11 «Расчеты по ндфл с дивидендов»	Удержание с начисленных дивидендов
68/2 «Расчеты по единому налогу при усн»	Расчет производится ежеквартально, и по истечении календарного года
68/12 «Единый налоговый счет»	Расчеты с бюджетом
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с фондом по страховым взносам
69/4 «Расчеты по страховым взносам на обязательное страхование от несчастного случая на производстве»	Начисление 0,6% на фонд заработной платы
70 «Расчеты с сотрудниками по оплате труда»	Зарплата сотрудникам организации выдается 2 раза в месяц (22 числа -1-я половина месяца и 7 числа -2я половина месяца)
70/1 «Расчеты по дивидендам»	Начисление дивидендов производятся по решению учредителей 1 раз в квартал в зависимости от финансового результата по прибыли

71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Подотчетные лица составляют авансовый отчет ,денежные средства выдаются сроком на один день
75 «Расчеты с учредителями по вкладу в уставной капитал предприятия	Оплата доли в УК
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	Оплата за электроэнергию согласно агентских договоров с арендаторами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации соответствует сумме ,зарегистрированной в Уставе предприятия и создан за счет взносов учредителей
83 «Добавочный капитал»	Добавочный фонд формируется за счет переоценки объектов ОС
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 «Выручка от аренды недвижимого имущества»	Закрывается ежемесячно
91/1 «Прочие доходы»	Уплата процентов за задержку оплаты за аренду согласно договора аренды, кредиторская задолженность по истечении срока давности.Закрывается ежемесячно.
91/2 «Прочие расходы»	Комиссии банка, пени, выплата материальной помощи сотрудникам предприятия из прибыли, дебиторская задолженность по сроку истечения исковой давности. Закрывается ежемесячно.
99 «Прибыли и убытки»	Разница между валовым доходом и расходами (26 счет) и прочими расходами(90/2 счет)

ФСБУ6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены.К таким активам относятся:

- ОС стоимостью до 100000руб.и сроком полезного использования продолжительностью менее 12 месяцев.

11. К ОС организации относятся средства со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 100000руб. за единицу согласно НК РФ п.1ст.257но приобретенного и введенного в эксплуатацию с 01.01.2011г.

12. Амортизация ОС приобретенные до 2008г. исчисляется линейным способом. С 01.01.2025г. не начисляется.

Раздел№3

Бухгалтерский баланс:

1,Расшифровка строки 1250: наличные средства касса 192 т.р.,банк-100т.р.

2.Расшифровка строки 1240: расчеты с дебиторами-171т.р.,ЕНС-11т.р.

3,Расшифровка строки 1300 :добавочный капитал5869т.р.,уставной капитал 10т.р.,увеличился на 9,5руб. за счет внесения денежных средств учредителем, нераспределенная прибыль за 2025г. 384т.р.

4.Расшифровка . кредиторской задолженности : счет 60-114,0т.р.,налог с усн - 48т.р.

Отчет о финансовых результатах.

5.Расшифровка строка 2120: счет 26-2741т.р.,счет 91-услуги банка-28т.р. счет 76-520,0т.р

ДИРЕКТОР

ТРОНОВА Г.Н.