

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Сведения об обществе:

Полное наименование организации	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ТД БАЗИКА»</i>
Сокращенное наименование организации	ООО «ТД БАЗИКА»
Основной вид деятельности	<i>46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием</i>
Юридический адрес:	111538, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Вешняки, ул. Косинская, д. 7, этаж 3, помещение I, комната 35, 35А
Уставный капитал	<i>200000,00 руб.</i>
Телефон	<i>(499) 110-54-82</i>
Регистрационный номер ОГРН:	<i>ОГРН 1167746376896 14 апреля 2016 г. Свидетельство 77 № 017750480</i>
ИНН/КПП	<i>ИНН 7720338124 КПП 772001001</i>
Банковские реквизиты	<i>р/с 40702810501100010216 АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва к/с 30101810200000000593 БИК 044525593</i>
Сведения о филиалах и представительствах организации	<i>Не имеет</i>
Численность работников, чел.	<i>23 человека</i>
Руководитель организации	<i>Генеральный директор – Новицкий Алексей Владимирович</i>

2. Информация об учетной политике

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта. Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Комплексная автоматизация 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчетности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1 Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начисляется линейным методом.

2.2 Учет товарно-материальных ценностей

В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения (без учета НДС и акцизов). Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на счете 10 «Материалы».

2.3 Запасы

Стоимость приобретения товаров определяется по цене, установленной условиями договора. При реализации покупных товаров используется метод оценки по стоимости единицы товара.

2.4 Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации (услуг) по основным видам деятельности. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией (услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы и расходы являются прочими.

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров;
- суммы расходов на доставку товаров при их приобретении - транспортные расходы при транзите со склада поставщика в адрес покупателя на прямую.

Транспортные расходы по товарам, доставляемым на склад, распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нереализованных товаров.

Управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», внереализационные доходы и расходы - на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6 Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.7 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Выручка за 2025 год от реализации строительных материалов составила 995644 тыс. рублей

Себестоимость товаров 726569 тыс. рублей.

Управленческие расходы – 109257 тыс. рублей (амортизация ОС, аренда, заработная плата, офисные расходы).

Коммерческие расходы – 123 тыс. рублей (комиссионное вознаграждение при продаже товаров, переданных на комиссию)

Проценты к получению – 3057 тыс. рублей (доход от процентов банка по депозиту)

Проценты к уплате – 16910 тыс. рублей (проценты по кредиту банков)

Внереализационные доходы 8310 тыс. рублей. (проценты банка на свободный остаток по расчетному счету, списание кредиторской задолженности, премия поставщика) НДС не облагаются, поэтому есть расхождение выручки, отраженной в налоговых декларациях по налогу на добавленную стоимость за 1,2,3,4 квартал 2025 года и доходов от реализации, отраженных в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год

Внереализационные расходы - 29340 тыс. рублей. (комиссия банка, амортизация по лизингу, госпошлина, проценты по лизингу, штрафы, пени, хозяйственные расходы).

Расходы на хозяйственные нужды пени, штрафы не уменьшили налоговую базу по налогу на прибыль.

Налог на прибыль 30317 тыс. рублей.

В 2025 г. чистая 94495 прибыль организации 94495 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 01 января 2026 года составила 286801 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 01 января 2026 года составила 173227 тыс. рублей.

Земельных участков предприятие на балансе не имеет.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТД БАЗИКА» была подготовлена руководством организации, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Новицкий А.В.

Главный бухгалтер _____ Новицкий А.В.

