

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СМОЛЕНСКПОСТАВКА»

Раздел I. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «СМОЛЕНСКПОСТАВКА».
- 1.2. Сокращенное наименование ООО «СМОЛЕНСКПОСТАВКА».
- 1.3. Зарегистрировано 20.11.2006 г. за ЕГРЮЛ 1066731115131, ИНН/КПП 6729037240/673201001.
- 1.4. Юридический адрес: 214031 Смоленская область, г. Смоленск, ул. Индустриальная, дом 4. Офис 220
- 1.5. Общество создано без ограничения срока деятельности. Формирование уставного капитала Общество осуществлено полностью в сумме 10000 руб. Участник – Бурханова Елена Вадимовна.
- 1.6. Исполнительный орган Общества – Директор. Фонд оплаты труда управленческого персонала составляет за отчетный период – 970 тыс. руб. (включая страховые взносы в сумме 225 тыс. руб.).
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 91 человек.
- 1.8. Основным видом деятельности Общества является: - Оптовая торговля, включая торговлю через агентов.
- 1.9. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с действующим законодательством и принятой учетной политикой. В отчетном году изменения в способы ведения бухгалтерского учета и учетную политику не вносились.
- 1.10. Ведение бухгалтерского и налогового учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:
 - принципа допущения непрерывности деятельности;
 - принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел II. Ведение бухгалтерского учета Общества в соответствии с принятой учетной политикой

2.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально – ордерной форме учета. Форма ведения бухгалтерского учета автоматизирована с использованием программного комплекса «1С: Предприятие» версия 8.3.

2.2. Амортизация объектов основных средств осуществляется Обществом в бухгалтерском и налоговом учете линейным методом.

В соответствии с учетной политикой Общества переоценка ОС не производится. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе

прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

2.3. Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Списание стоимости материальных ценностей (учитываемых на счете 10 «Материалы») списываемых на издержки обращения осуществлять по методу средней себестоимости.

2.4. Товары, приобретенные организацией, как для оптовой, так и для розничной продажи оцениваются по стоимости их приобретения (покупная стоимость товаров отражается на счете 41 «Товары»). Списание стоимости покупных товаров при их реализации осуществлять по методу средней себестоимости.

2.5. В целях обеспечения достоверности данных, бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- товарных и материальных остатков на складе производится один раз в год (декабрь), а также: при смене материально - ответственных лиц; при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия; при реорганизации или ликвидации организации;

- кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;

- внезапные инвентаризации кассы и материально – производственных запасов производятся по решению руководителя;

- инвентаризация основных средств производится один раз в два года.

Прямыми расходами для целей налогового учета согласно учетной политике Общества принимаются:

2.6. Расходы по торговым операциям определяются в соответствии с требованиями статьи 320 Налогового кодекса РФ. Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации. Все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

2.7. Обществом в бухгалтерском учете используется порядок определения выручки – по отгрузке, в налоговом учете – по методу начисления.

2.8. В отчетном периоде в бухгалтерском учете Общества отсутствовали обязательства выраженные в иностранной валюте, либо в условных единицах.

2.9. Общество имеет два обособленных подразделения:

- зарегистрированное 15.02.2016г. по адресу Смоленская область, г. Рославль, ул. Большая Смоленская, д.109А (расположены рабочие места операторов для приема заявок на поставку товара и кассиров для приема оплаты за товар, доставка товара осуществляется со склада в г. Смоленске ул. Индустриальная д.4);

- зарегистрированное 15.02.2016г.: Смоленская область, г. Вязьма, ул. Строителей, д.5/2 (складские и офисные помещения).

Раздел III. Финансовая деятельность

3.1. Обществом проведена инвентаризация:

- основных средств на 30 декабря 2025;
- товарных остатков на складе на 30 декабря 2025;
- денежных средств и бланков строгого учета на 30 декабря 2025;
- финансовых обязательств на 31 декабря 2025.

По результатам инвентаризации нарушений и расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

3.2 Основные показатели деятельности в 2025 году:

- выручка от продажи товаров (за минусом НДС) – 635219 тыс. руб.
- выручка от оказания услуг (за минусом НДС) – 10864 тыс. руб.
- выручка от продажи ОС (за минусом НДС) - 2917 тыс. руб.
- себестоимость продаж - 540983 тыс. руб.
- стоимость продаж ОС – 1 668 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 120495 тыс. руб.
- прочие доходы – 34804 тыс. руб. руб.
- прочие расходы – 18177 тыс. руб.

3.3. Обществом за 2025 год была получена прибыль, которая составила в бухгалтерском учете 1858 руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г. равна 40000 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 41858 тыс. руб.

3.4. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется непогашенных в срок кредитов и займов.

3.5. Общество в 2025 году не направляло денежные средства на формирование специальных резервных фондов (потребления, социальной сферы, накопления и других).

3.6. Дебиторская задолженность.

- дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 46711 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками – 765 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 45491 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 0 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 448 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию 7 тыс. руб..
- дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 81322 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1318 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 75598 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 3 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4395 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию 7 тыс. руб..

3.7. Кредиторская задолженность.

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 48443 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 19483 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) - 23035 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 3135 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 596 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда – 1292 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами - 1 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 901 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 171 196 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 32701 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) - 130749 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 5465 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 721 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда - 851 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами - 100 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 609 тыс. руб.

Раздел IV. События после отчетной даты

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел V. Информация о судебных исках

На отчетную дату отсутствуют возбужденные иски и судебные требования со стороны третьих лиц относительно Общества.

Раздел VI. Совместная деятельность

Обществом в 2025 году не осуществлялось совместной деятельности с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно.

Раздел VII. Порядок составления и состав бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

В объем годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г., отчет о финансовых результатах за 2025 год, отчет об изменениях капитала за 2025 год, отчет о движении денежных средств за 2025 год, настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, и составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор
ООО «СМОЛЕСКПОСТАВКА»



Науменкова О.А.
31.03.2026