

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «БЭСТ Трейд»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТ Трейд»

Сокращенное наименование ООО «БЭСТ Трейд»

ИНН / КПП 2634808641 / 263401001

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

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Адрес места нахождения 355035, г.Ставрополь, ул.Ленина, д.276

Отчетный период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

ООО «БЭСТ Трейд» относится к субъектам МСП и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- Основные средства: Принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания активов МБП (малоценными предметами) установлен в размере 100

000 рублей. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

- Оценка запасов: Производится по по стоимости каждой единицы.
- Учет процентов по займам и кредитам: проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному кредиту на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.
- Признание выручки: Выручка признается в момент перехода права собственности на товары.
- Налог на прибыль: Организация применяет УСН (Доходы минус Расходы). Учет постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02) не ведется ввиду права на упрощение для микропредприятий. Отложенные налоговые активы и обязательства не признаются.
- Резервы: Резервы по сомнительным долгам и под обесценение активов не создаются (факт списания отражается непосредственно в периоде выявления).

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. В строке 1150 Материальные внеоборотные активы отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 1132 тыс. руб., первоначальная стоимость 1737 тыс. руб., накопленная амортизация 605 тыс. руб. В отчетном периоде приобретались основные средства, амортизация начислялась линейным способом.

3.2. Денежные средства в сумме 2567 тыс. руб., в т.ч.:

- остаток в кассе предприятия 2169 руб.
- остаток на расчетных счетах 235 тыс. руб.
- денежные средства, полученные от покупателей в рамках договора эквайринга

163 тыс. руб.

3.3. По строке 1210 Запасы отражена сумма товаров для перепродажи в сумме 20226 тыс. руб., а также 1236 тыс. руб. суммы НДС по приобретенным ценностям

3.4. В строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражается Дебиторская задолженность контрагентов в сумме 2989 тыс. руб

3.5. В составе строки 1410 Долгосрочные заемные средства отражена задолженность по кредитным договорам с ПАО Сбербанк в сумме 15148 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность по строке 1520 состоит из задолженности перед поставщиками в размере 2396 тыс. руб, включая задолженность по товару в сумме 1820 тыс. руб, а также начисленные налоги и взносы с предстоящим сроком уплаты.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. По строке 2110 отражена выручка в сумме 46602 тыс. руб.

4.2. Строка 2120 включает Коммерческие и управленческие расходы в размере 26740 тыс. руб. и себестоимость продаж 24670 тыс. руб.

4.3. В строке 2330 отражена совокупная сумма процентов в размере 1940 тыс. руб., начисленная по кредитным договорам с ПАО Сбербанк.

4.4. В состав прочих доходов включены внереализационные доходы в виде премии поставщика за выполнение условий договора в сумме 1283 тыс. руб.

4.5. Прочие расходы составили 1362 тыс. руб, основную часть которых составляют расходы на банковские услуги в сумме 1306 тыс. руб.

4.6. Чистый убыток по итогам года составил 7309 тыс. руб.

4.7. Налог на прибыль (УСН): в отчете о фин. результатах отражен текущий налог УСН в сумме 482 тыс. руб. (исчислен по данным Книги учета доходов и расходов).

5. События после отчетной даты

События, существенно влияющие на финансовое положение организации, произошедшие после 31 декабря 2025г. отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «БЭСТ Трейд» _____ Стаценко А.Н.

31.03.2026