Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «ТНК»

1. Основные виды экономической деятельности

Предприятие ведет свою деятельность по упрощенной системе Доходы-минус расходы. Предприятие является малым

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

У предприятия были на 01.01.2025 акции Донской капитал на сумму 229700 руб.и Авиатест на сумму 55700 руб. Так как эти организации уже ликвидированы , было принято решение списать их за счет добавочного капитала.

4. Запасы

Проведена инвентаризация по запасам. На ее основании была списаны запасы на сумму 984000 руб. за счет добавочного капитала.

5. Дт задолженность

Дт задолженность в сумме 40 т.руб. была списана на убытки

Дт. Задолженность в сумме 67т.руб. была списана за счет добавочного капитала и резервного капитала

6. Долгосрочные обязательства

Предприятие имело задолженность по заемным средствам перед учредителем в сумме 588 т.руб. По решению учредителя они были списаны в доход предприятия. И с нее был уплачен налог на УСН

7. Кт задолженность

Просроченная задолженность ООО «Профиль», более трех лет, в сумме 135 т.руб., была списаны в доход предприятия. Т.к. уже ранее был уплачен доход от поступления по УСН, то с этой суммы не был удержан налог УСН.