

Общество с ограниченной ответственностью «Торг-С»

ИНН 2223606399 КПП 222301001 ОГРН 1152223010862
656060, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Солнечная поляна, дом 23а, офис №3

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ТС»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Торг-С» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торг-С»

Сокращенное наименование: ООО «ТС»

ИНН: 2223606399

КПП: 222301001

ОГРН: 1152223010862

Юридический адрес: 656060, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Солнечная поляна, дом 23а, офис 3

Фактический адрес: 656060, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Солнечная поляна, дом 23а, офис 3

Наименование банка: АО "АЛЬФА-БАНК" БИК: 044525593, Расчетный счет: 40702810602860009356, Корреспондентский счет: 30101810200000000593

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Основной вид деятельности: оптовая торговля фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31).

Директор: Бугачаев Абдурагим Максудович

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 4 от 29 декабря 2020 г.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

3. Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

4. Структура баланса

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. |
|--|-------------|-----------------------|
| АКТИВ | | |
| Материальные внеоборотные активы | 1150 | 1 070 |
| Запасы | 1210 | 19 804 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 72 |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1230 | 5 618 |
| БАЛАНС | 1600 | 26 564 |
| ПАССИВ | | |
| Капитал и резервы | 1370 | 17 917 |
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | 60 |
| Краткосрочные заемные средства | 1510 | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 8 587 |
| БАЛАНС | 1700 | 26 564 |

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2025 г. |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------|
| Выручка | 2110 | 149 171 |
| Расходы по обычной деятельности | 2120 | (141 229) |
| Прочие доходы | 2310 | 318 |
| Прочие расходы | 2350 | (4 576) |
| Налоги на прибыль (доходы) | 2410 | (1 099) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 585 |

6. Прочая информация

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Агентский договор № а-544
от 08.10.2017 г.

Директор ООО «ТС»

Бугачаев А.М.