

Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Таналы»

Адрес: 683980, г. Петропавловск-Камчатский, Проспект Победы, д.79, пом.23

БАНК: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) БИК: 044525411

Р/сч.: 4070281010860000175 Корр.сч.: 30101810145250000411

ОГРН: 1034100655335 от 27.06.2003 г.

ИНН/КПП: 4101092171/410101001

Тел./факс: (4152) 22-63-00, e-mail: pozva-snab@mail.ru

Бухгалтерская отчетность ООО "Торговая компания "Таналы" составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и других

ООО "Торговая компания "Таналы"— торговая компания, основной вид деятельности — Торговля розничная непродовольственных товаров, в специализированных магазинах

Контроль над деятельностью компании осуществляет Стоянова Е.В., владеющий 100% долей в уставном капитале. Запасы учитываются по средней стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Выручка от торговли признаётся после подписания УПД. Расходы на покупку товаров отражаются по мере получения товара на складе.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) необходимых компонентов при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся допработе;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии по старости;

- профессиональные вознаграждения, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере периоде, в котором они были осуществлены.

3. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет линейный метод амортизации. Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы; в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Учет спецодежды, спецобуви, хозяйственного инвентаря

Стоимость спецодежды и спецобуви признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

5. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) организацией продукции применяется По средней.

6. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику суммы: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

7. Формирование резервов по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится оценка дебиторской задолженности в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 45 дней резерв формируется в сумме, не превышающей 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней резерв формируется в сумме, не превышающей 100% от суммы выявленной задолженности.

Наименование показателя	Период	Изменения за период											На конец периода	
		На начало года		пос-тупило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано				первоначальная	накопленные
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			переоценка ¹	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	934		934	0		220						714	220
в том числе: Транспортная группа 10	за 2025 г.	934	0	934	0		220						714	220



 Директор **Стоянов Д.В.**

 "30" марта 2026 г.