

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025 год по ООО «Бабаеволесторг».

Бухгалтерский отчет составлен в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера.

Виды деятельности ООО «Бабаеволесторг» - розничная торговля (основной) и сдача имущества в аренду.

С 1 января 2025 года применяется общая система налогообложения.

Учет данных для целей налогообложения ведётся автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия».

Бухгалтерский учёт ведётся методом двойной записи.

1.1. Учет доходов и расходов

1.1.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

1.1.2. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав выручки и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

1.2. Учет товарно-материальных ценностей

1.2.1. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом расходов на доставку.

1.2.2. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки : по себестоимости единицы указанных материалов.

1.2.3. Стоимость имущества, (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

1.3. При проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения срок полезного использования объекта основных средств не пересматривается.

Выручка для налогообложения формируется по отгрузке. В бухгалтерском учёте выручка признается согласно выставленных счетов-фактур.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в том месяце, в котором возникли согласно полученных счетов и счетов фактур.

Расходы списываются полностью в том отчетном периоде в котором возникли.

Товары в розничной торговле учитываются по продажным ценам.

В течении 2025 года в составе предприятия находилось 8 магазинов из них 7 продовольственных и 1 мебельный в городе Бабаево.

Товар поступает в магазины частично с продовольственного склада ООО «Бабаеволесторг» и частично от оптовых поставщиков.

Выручка по розничной торговле за 2025 год составила 236446 тыс. руб., по прочим видам деятельности (аренда) 10053 тыс. руб.

Выручка в т. ч :	Торговля	Аренда
Выручка с НДС руб.	236.446.205	10.052.883
Начислено НДС	29.180.629	1.675.481
Выручка без НДС	207.265.576	8.377.402

Среднесписочная численность за 2025 год составила 44 человека.

Величина основных средств на 31.12.2019г. составила 64817 тыс. руб.,

Износ ОС 42205 тыс. руб. Остаточная стоимость 22612 тыс. руб.

Приобретения основных средств не было.

Продано 1 неэксплуатируемое нежилое помещение по цене возможной реализации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начислено амортизации за 2025 год 1895 тыс. руб.

МПЗ учитываются по цене приобретения.

Задолженность по кредитам на конец года составляет 17000 тыс. руб.

Начислено процентов по кредитам в сумме 3791 тыс. руб.

Комиссия по платежным картам за 2025г. составила 2906 тыс. руб.

Директор

ООО «Бабаеволесторг»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Клубова Л.И.

Степанова Т.Н.