

Пояснительная записка к годовому отчету ООО "ПЕНТАКЛ" за 2023 год

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Пентакл" создано в 2006 году. Его учредителем является гражданин Российской Федерации. Уставный капитал общества составляет 300 000 руб. (Триста тысяч руб.), который на момент регистрации фирмы сформирован полностью. На конец отчетного периода на фирме работали 5 (пять) человек.

1.2. ООО "Пентакл" продает в розницу, через арендованные торговые площади (до 150 кв.м) алкогольную продукцию. Розничная торговля является единственным видом деятельности - его доля в выручке фирмы составила 100%. ООО «Пентакл» является плательщиком УСН (доходы минус расходы).

Раздел II. Учетная политика

2.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики ООО "Пентакл" являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Закон N 129-ФЗ;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России от 13.06.95 г. N 49;
- положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 6.10.08 г. N 106н;
- положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
- Приказ Минфина РФ от 21 декабря 1998 года № 64 н « О типовых рекомендациях по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства».

Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Учетная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

2.1. ООО "Пентакл" торгует товарами в розницу. Учет ведется по продажным ценам с использованием счетов 41 "Товары" и 42 "Торговая наценка".

2.2. ООО «Пентакл» не имеет основные средства (здание)

2.3. ООО «Пентакл» в отчетном периоде не проводило операций с аффилированными лицами,

2.4. ООО «Пентакл» в отчетном периоде не получало средств из бюджетов всех уровней, а также безвозмездных активов.

Раздел III. Финансовая деятельность.

3.1. По результатам финансовой деятельности ООО "Пентакл" получена прибыль в размере 59 тыс. руб. (Пятьдесят девять тысяч руб.00коп..)

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

№ п/п	Наименование показателя	За какой период	На начало года	На конец года
			(тыс.руб.)	(тыс.руб)
1	Дебиторская задолженность	01.01-31.12.2022	0	0
2	Дебиторская задолженность	01.01-31.12.2023	0	0
3	Кредиторская задолженность	01.01-31.12.2022	473	601

4	Кредиторская задолженность	01.01-31.12.2023	601	276
---	----------------------------	------------------	-----	-----

Из них задолженность поставщикам алкогольной продукции (ООО «Алкоторг») 220 тыс. руб. (двести двадцать тысяч руб.00 копеек), данную задолженность планируется погасить в январе месяце 2024 года.

56тыс.руб(пятьдесят шесть тысяч рублей 00 копеек) налог на УСН (доходы минус расходы) за 4 квартал 2023года, которую планируется погасить до 01 апреля 2024года.

3.3. Запасы

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года 01.01.2023 г.	продажа	Остаток на конец года 31.12.2023 г.
		(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
1	Товары в магазинах	3247	136	3111

3.4. Затраты на производство

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.
1	Расходы на оплату труда	1353	1457
2	Прочие затраты (налоги)	961	1124