Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Инком» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Инком» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 22.02.2018 г. ГРН 1186658014355
ОГРН - 001186658014355
ИНН - 6676006090
КПП - 667601001
адрес: 623850 Свердловская область, г. Ирбит, ул. Максима Горького, д. 7а, кв. 35.

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

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО утверждена приказом ген. директора от 01.12.2018 № 5.

Бухгалтерский и налоговый учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса.

Ведение учета и формирование отчетности Организации возложено на руководителя – генерального директора.
Учетные документы и налоговые регистры в Организации оформляются на бумажных носителях и в электронном виде.
Периодичность составления налоговых регистров следующая: ежеквартально, ежемесячно, иная периодичность, в том числе разная по видам учетных документов.
Организация применяет упрощенную систему налогообложения и для расчета авансовых платежей и налога применяет объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" (ст. 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации).
Налоговая база по авансовым платежам и по налогу определяется на основании данных книги учета доходов и расходов Организации.

3. Баланс за 2025 год

При заполнении строки 1210 «Запасы» - 497 т.р. отражается информация об остатках материалов - 344, товаров на складе - 153, учитываемых на счетах 10, 41.

При заполнении строки 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» - 6 306 т.р. отражается информация о денежных средствах на счетах ООО .

В структуру финансовых вложений строка 1240 входит краткосрочный депозит 6 000 т.р., открытый в ПАО «Сбербанк» обслуживающем банковские операции ООО «Инком», под проценты на срок месяц или до одного года.

Баланс строка 1600 – 12 850 т.р.

4. Основные финансовые показатели

Доходы ООО за 2025 год составили 2 845 т.р.

Выручка от основного вида деятельности, оптовой продажи фармацевтической продукции 2 190 т.р.

Прочие доходы 927 т.р.

Расходы ООО за 2025 год составили 2 220 т.р.

Прочие расходы 4 т.р.

Чистая прибыль 893 т.р.

Расходы ООО во втором и третьем квартале превысили доходную часть в связи с тем, что покупатели продукции, по заключенным на торгах государственных закупок договорам и контрактам, являются бюджетными учреждения здравоохранения и не всегда рассчитываются в сроки, предусмотренные договорами из за недостаточного или несвоевременного финансирования.

5. Налогообложение

В 2025 г. уплачены, исчислены налоги:

Сумма ЕНП подлежащая доплате согласно налоговой декларации за 2024 г. - 39 756 руб. по сроку 28.03.2025 г.

Сумма авансового платежа ЕН за 1 квартал 2025 г. - 29 729 руб. по сроку 28.04.2025 г.

Сумма ЕНП подлежащая доплате согласно налоговой декларации за 2025 г. – 61 622 руб. по сроку 28.03.2026 г.

Налог на доходы физических лиц с выплаченных дивидендов единственному участнику 11.07.2025 г. – 23 400 руб.