

К бухгалтерской отчетности ООО «Квартал» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Квартал» (ООО «Квартал»)
- **ИНН/КПП:** 4345056097/ 434501001
- **Дата регистрации организации:** 26.03.2023г.
- **Юридический адрес:** 610000, г.Киров, Динамовский пр-д, д.20
- **Основной вид деятельности:** 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
- **Среднесписочная численность:** 14 человек.
- **Руководитель:** Кротких Ирина Васильевна
- **Главный бухгалтер:** Лебедева Наталия Геннадьевна
- **Уставный капитал:** 100037,80 рублей
- **Учредитель:** 100% физическое лицо, гражданин РФ
- **Система налогообложения:** УСН (доходы минус расходы) с применением общепринятого НДС (20%,10%)

2. Учетная политика (существенные положения)

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Компания является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы составления отчетности.
- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
- Организация применяет типовой план счетов (без сокращения), использует двойную запись по счетам
- Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С-КА.
- Основные средства стоимостью менее 40000 руб. учитываются в составе МПЗ.
- Амортизация ОС начисляется линейным способом.
- Способ оценки товаров: покупная стоимость (т.е. без применения счета 42)
- Способ списания себестоимости товаров: ФИФО
- Учет транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)- Списание в расходы на продажу (счет 44) в составе издержек обращения
- Учет расходов на продажу: прямое списание издержек обращения (счет 44) на себестоимость продаж (счет 90) в периоде их возникновения (без распределения на остаток товаров).
- Учет материалов осуществляется по цене приобретения.
- Учет доходов/расходов ведется методом начисления.
- Инвентаризация ТМЦ проводится 1 раз в квартал, инвентаризация основных средств и обязательств - 1раз в год перед сдачей годовой отчетности.

3. Существенные показатели (детализация к балансу)

- **Основные средства (строка 1150):** На начало 2025г. 62тыс.руб. На конец 2025 г.отсутствуют. В течение года произошла частичная продажа и полная амортизация основных средств.
- **Запасы (строка 1210):** По строке отражаются остатки товаров в рознице (сч.41). Произошло уменьшение на 10912тыс.руб. по причине закрытия торговых точек.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Составляет 137тыс.руб. в тч.:
 - Расчеты с покупателями и заказчиками: 67,3тыс.руб.
 - Задолженность ИФНС по ЕНС: 68,4тыс.руб.
 - Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: 1тыс.руб.Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.
- **Финансовые вложения (строка 1240):** Составляют 53000тыс.рублей - депозитные счета в банке.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** составляют 6881тыс.руб в тч.:

- Денежные ср-ва в кассе 313тыс.руб.
- Денежные ср-ва на расчетных счетах 1904тыс.руб.
- Денежные ср-ва полученные при оплате банковскими картами 184тыс.руб.
- Денежные ср-ва на спец.счетах 4480тыс.руб.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Составляет 8734тыс.руб.в т.ч.:
 - Задолженность перед поставщиками 6375,1тыс.руб.
 - Задолженность по налогам 1496,3тыс.руб.
 - Задолженность по зар.плате 862,8тыс.руб.Просроченная задолженность отсутствует.
- **Выручка (строка 2110):** За 2025г.составила 41671тыс. руб., за 2024г. -113386тыс.руб.
Снижение произошло по причине закрытия 3-х магазинов.
- **Чистая прибыль (строка 2400):** За 2025г. составила 425тыс.руб., за 2024г.-8681 тыс.руб.
Уменьшение прибыли произошло по причине указанной выше и по причине высокого показателя коммерческих расходов.