

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ

за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «СИЛИТ»

ИНН 5026008797 КПП 502701001 ОГРН 1035004900457

Дата, место регистрации 29.07.1997г. Отдел Московской областной регистрационной палаты в г.Лыткарино номер регистрации 50:53:0647

Дата начала хозяйственной деятельности 01.08.1997г.

Юридический адрес: 140083, Московская обл, Лыткарино г, Степана Степанова ул, стр. 30М

Фактический адрес: 140083, Московская обл, Лыткарино г, Степана Степанова ул, стр. 30М

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Малое предприятие

Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является:

Производство соковой продукции из фруктов и овощей

Вид деятельности по ОКВЭД 10.32

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 15 человек, численность работающих на конец года составляет 13 чел.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором – Исаенко Семеном Викторовичем

Уставный капитал: 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ): упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет:

5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения .

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы списываются: по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

Товары списываются: по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99):

доходами от обычных видов деятельности

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и иными актами законодательства о налогах и сборах.

ООО «СИЛИТ» применяет УСН (доходы минус расходы).

Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов.

Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского и налогового учета, и осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности общества

Наименование показателя	тыс.руб	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
доходы от реализации товаров, услуг	15 185	14 346
материальные расходы	499	499
расходы на оплату труда	8522	8522
налоги, взносы	2308	2275
аренда помещений	1970	1970
прочие расходы	731	688
расходы на услуги банков	28	28
прибыль (убыток)	1127	364
налог УСН	143	143