

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «НЕПТУН О» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НЕПТУН О» зарегистрировано в Государственное учреждение Московская регистрационная палата 19.06.2002.

ИНН 7733135234 КПП 773301001

ОКПО 58580522

ОГРН 1027739451442

ОКТМО 45373000

Основной вид деятельности: Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04)

Уставный капитал: 65 000 руб.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в расходы производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции и оказания услуг определяется по поступлению денежных средств от покупателя на расчетный счет и в кассу предприятия.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). Формы первичных документов формируются в используемой бухгалтерской программе "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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

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

1. Учет основных средств

На балансе организации имеется специализированное оборудование для оказания услуг, приобретено в 2018 году и полностью амортизировано линейным способом в 2022 году.

2. Нематериальные активы отсутствуют.

3. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по стоимости приобретения.

4. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 составил 4 368 тыс. руб.

5. Доходы, расходы

Доход определяется по поступлению денежных средств от покупателя на расчетный счет и в кассу предприятия.

Расходы на продажу ежемесячно списываются по полной себестоимости приобретенного товара.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Организация является малым предприятием и применяет упрощенную систему налогообложения - Доходы минус расходы, 15%. Каждый квартал рассчитывает и уплачивает авансовый платеж по УСН и представляет декларацию за отчетный год.

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Зарплата и налоги за декабрь 2025 были начислены и выплачены 30.12.2025.

Среднесписочная численность — 8 чел.

Среднемесячная зарплата — 44 725 руб.

8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 1 248 тыс. руб.

В том числе налог на добавленную стоимость – 872 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты

Затраты на оплату труда

Прочие затраты

Генеральный директор

/ Ершова С.Е. /