

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «АЙБОЛИТ» за 2025год

1. ООО «Айболит» зарегистрировано в МИФНС №18 по Московской области 23.03.2010г.
ОГРН -1095019001164
ИНН-5019021902
КПП-501901001
Свидетельство о государственной регистрации: ЮД –серия 50 № 011108783от 10.11.2009г.

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

Уставный капитал-10000 (Десять тысяч рублей)

Основной вид деятельности-47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

Учредитель –Пешков Евгений Владимирович

ИНН-501903959410

2. Учетная политика утверждена директором 30.12.2025г. приказ № 34

-Объекты основных средств, приобретенных за плату, признавать в учете по фактической себестоимости приобретения. начисление амортизации осуществлять линейным способом.

- Приобретать материалы по фактической себестоимости (счет 10«Материалы») без использования счета 15 и 16.

- Учитывать товары по продажным ценам на счете 41 «Товары» с использованием счета 42 «Торговая наценка»

Расходы по обычным видам деятельности принимать к бух. учету в сумме, исчисленной в денежном выражении или кредиторской задолженности.

Для учета расходов организации использовать счет 44 «Расходы на продажу»
Утвердить метод списания расходов на счета учета реализации ежеквартально
Д-90 К-44.

Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки. Выручку при реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности и определять методом начисления.

С 01 января 2025года с связи с введение единого налогового платежа(ЕНП)
Производить перечисления всех налогов на этот счет, единым платежным поручением. (согласно установленных сроков)

Предварительно отправлять в налоговую инспекцию уведомление об исчисленных суммах взносов (согласно установленных сроков)

Взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний уплачивать
В Социальный фонд России (до 15 числа)

с 2025г.плательщики УСН применяют (п.8ст.164НК РФ) пониженные ставки НДС 5% без права вычета входного НДС по приобретенным товарам(работам, услугам, ОС, НМА) .

3. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. составила-176438руб28коп (срок выплаты за декабрь произведен 10 января 2026г)

Списочная численность-13 человек

Среднемесячная зарплата -34927руб.82 коп.

4. Уменьшение запасов произошло из-за активности покупательского спроса.
Покупательский спрос и выходной день 31 декабря из-за не сданной наличной выручки повлекло увеличение денежных средств.
Дебиторская задолженность выросла из-за авансовых платежей по интернету и аренде.
Кредиторская задолженность выросла поставщикам-160,0 и по начислениям налогов
УСН-704,0
НДС-1463,0

Директор ООО « Айболит»

Пешков Е.В.