Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ДЕВЯТЫЙ ВАЛ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕВЯТЫЙ ВАЛ» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29.12.2008.

ИНН 7724686718 КПП 772401001

ОКПО 89628464

ОГРН 5087746694195

ОКТМО 45918000

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению продуктов питания и напитков (ОКВЭД 56.30)

Уставный капитал: 10 000 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. По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составила 695 762 рублей. Амортизация ОС ведется линейным способом.

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 счету на 31.12.2025 составил 8 603 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 — 44 040 руб.

8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 1 338 тыс. руб.

В том числе налог на добавленную стоимость – 1 098 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты

Затраты на оплату труда

Прочие затраты

Генеральный директор / Ершова С.Е. /