

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов за 2025г

ООО «Калипсо» относится к субъектам малого предприятия и применяет упрощенный способ ведения бух. учета и составления бух. отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом (доходы минус расходы)

Основной вид деятельности (52.29) – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Организация доставки грузов из Европы, Белоруссии, Китая.

Включены в реестр таможенных представителей № 1659 от 23.08.2023г

Единственный учредитель и директор – Семенов Вадим Аркадьевич ИНН 772903837830

Гл. бухгалтер – Королева Марина Александровна ИНН 772635036110

Согласно Учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бух. учета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров. Применяет план счетов учета дебиторской и кредиторской задолженности с отражением на счетах – 76,60,62,71,73,75,79, продажи и финансовые результаты на счетах -90,91,99

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом (п.3 ФСБУ 6/2020). Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. ООО «Калипсо» с 2025г является плательщиком НДС 5%

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

Основные средства – 241 тыс. руб (офисное оборудование)

Нематериальные активы - 16 тыс. руб. (программы 1С)

Запасы – 2508 тыс. руб. (товары для перепродажи)

Денежные средства – 5740 тыс.руб. (остаток на расчетных счетах)

Дебиторская задолженность - 16714 тыс.руб

Кредиторская задолженность – 7234 тыс. руб в т.ч.

2210 тыс.руб. (задолженность перед поставщиками, основной BELVEDERE SRL 1571 тыс. руб))

2805 тыс.руб. (пред. оплата за доставку от ООО "Респект Констракшн", ИНН 7728836114)

2219 тыс.руб начисления в бюджет.

По отчету финансовых результатов:

Выручка по сравнению с 2024г уменьшилась на 37% - результат 130 266 тыс.руб.) т.к деятельность связана с ВЭД, отразились санкции, уменьшилось количество клиентов.

В бюджет начислен НДС 5% - 1 671 тыс.руб. По грузоперевозкам применяется НДС 0%.

Чистая прибыль общества по сравнению за предыдущий 2024г уменьшилась на 175%, составила -4 142 тыс.руб.

В 2025 году выплачены дивиденды 4 460 тыс.руб.

Среднесписочная численность - 9 человек (с 2022г)

Фонд оплаты труда вырос на 16%, составил 16 259 тыс.руб.

Кредитов у организации нет.

Основная валюта расчетов рубли и китайские юани. Планируем перевод расчетов в йенах в Японию.

Директор Семенов В.А.

Гл.бухгалтер Королева М.А.

Тел. 8 985 2331492