

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу ООО «Магнат»

за 2025 год.

1. Общие сведения.

-Общество с ограниченной ответственностью «Магнат» ИНН 3023024677, КПП 302301001, ОГРН 1213000003853, зарегистрировано МИФНС № 6 по Астраханской области 01.09.2021 г.

-Адрес юридического/фактического местонахождения: 414044, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Кецховели, стр.39А

-В состав организации входит обособленное подразделение, расположенное по адресу: 416131, Астраханская область, Наримановский район, п. Тинаки 2-ые, ул. Курортная 2-я, зд.17; КПП 300045001

Выделенного баланса и расчетного счета подразделение не имеет. Учет операций осуществляется в централизованном порядке головной организацией.

-Вид экономической деятельности ОКВЭД: 47.25 «Торговля розничными напитками в специализированных магазинах»

-Продажа алкогольной продукции осуществляется согласно лицензии № 30РПА0002278 выданной 13.08.2024 г. Министерством промышленности, торговли и энергетики Астраханской области. Действует с 22.09.2024г. по 21.09.2026 г.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности : Бухгалтерский баланс (упрощенная форма), Отчет о финансовых результатах.

2. Цели и виды деятельности.

Цели магазина заключаются в получении прибыли через реализацию спиртного, удовлетворение потребительского спроса на качественный ассортимент и обеспечении соблюдения строгих законодательных норм.

Основные виды деятельности включают закупку, хранение, выкладку и продажу алкоголя.

3. Основные положения учетной политики.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формирует отчетность по упрощенным формам. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета отражаются методом начисления. Организован отдельный учет доходов и расходов.

В целях налогообложения деятельности применяется Упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы». Учет в целях налогообложения ведется в « Книге учета доходов и расходов организаций», порядок заполнения которой установлен Министерством финансов Российской Федерации.

Учет товара ведется в помарочном режиме в ЕГАИС.

Продажа алкоголя ведется с использованием онлайн-кассы (ККТ) подключенной к системе ЕГАИС, которая фиксирует факт продажи и печатает на чеке QR-код.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год.

Запасы. Стоимость алкогольной продукции на складе и торговом зале 332 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности 248 тыс. руб отражена задолженность перед поставщиками 194 тыс. руб. и задолженность перед бюджетом (налог по УСН за 4 кв. 2025) 54 тыс. руб.

Общая сумма поступивших денежных средств от уставной деятельности составляет 4,787 млн. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности (закупка товара, заработная плата сотрудников, страховые взносы) 4,436 млн. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2026г составил – 66 тыс. рублей, из них на расчетном счете 12 тыс. руб., в кассе - 54 тыс. руб.

Чистая прибыль составляет 138 тыс. рублей.