Пояснения к бухгалтерской отчетности балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МИНАТА» (ООО "МИНАТА")

ИНН 9406014498, КПП940601001 , ОГРН 1239400008638,ОКПО85116945

Адрес: 294204, г.о.город Алчевск.г.Алчевск,ул.Набарежная,д.23,ком.13.

1. Общая информация об организации

ООО"МИНАТА" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ веденяи бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ .Система налогоодложения -УСН с объектом "доходы".

Основным видом деятельности ООО "МИНАТА" является по ОКВЭД 56.30 Подача напитков

Другими обычными видами деятельности являются:

47.11-Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами,включая напитки.

56.10.21-Деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос.

56.21- Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию тордественных мероприятий

Дополнительные виды деятельности :93.29- Деятельность по организации отдыха и развлечений

96.04-Деятельность физкультурно-оздоровительная.

Розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания ведется автоматизировано в Бифит Бизнес.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО "Мината"для осуществления деятельности арендует помещения площадью 1569,4 кв.м в МЦД "Кругозор" по договору аренды №9-25 от 17.10.2025г.с ИП Кисличенко Н.В.(ИНН 940600052875)

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились :Если в течение 2026г доход превысит 20млн.руб.,с 1-го следующего месяца применяется ставка НДС-5%,при этом сумма НДС ,предъявленная поставщиками не применяется к вычету.Закреплена льготная ставка УСН 3% от применения объекта налогообложения "доходы".

Запись в книге учетов доходов и расходов ведется на основании ежедневных отчетов ККТ и ОФД(учет доходов осуществляется кассовым методом) на бумажном носителе вручную.Отчетность осуществляется в Контур Экстерне .

Бухгалтерский учет ведется в упрощеной форме с использованием унифицированных форм первичных документов.Аналитический учет Коммерческих расходов по видам деятельности осуществляется при 12% от общей выручки.

Критерий существенности-5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируется.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется упрощенным способомсогласно п.3 ФСБУ6/2020

К основным средствам относятся активы с срок использования более 1 года и стоимостью до 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты ОС-(оргтехника-2-я группа :

Первоначальная стоиомость на 31.12.2024г-154,тыс.руб.

Поступило в 2025г.-144,0 тыс.руб

Аммортизационные отчисления-60 ты.руб

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г-238,0 тыс.руб Стр.баланса 1150 Актив)

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по цене приобретения(.фактической себестоимости) в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности ,оприходованный по цене за единицу.Учет в рознице ведется по ценам продажи (с учетом торговой наценки автоматизировано. В бух.учете оценка реализованных товаров осуществляется по методу расчета торговой наценки в процентах .

	Остаток товаров на 01.01.25 г.	Поступ. 2025г.	Реализовано 2025г	Остаток товара на 31.12.25г
по цене приобретения	331 т.р	4976 т.р	4638 т.р	669 т.р.

Остаток товара на 31.12.2025г указан по строке 1210 Оборотные активы . Запаси- 669 тыс.руб

Инвентаризация остатков товаров производится каждое 1-е число месяца.

5.Дебиторская (Дз) и кредиторская задолженность(Кз)

Дз на 01.01.2025г.- 0(ноль) Поступила- 767,00 тыс руб (Предоплата в декабре 2025 г. за аренду помещений за 1 квартал. 2026г. по условию договора аренды.) Дз на 31.01.2025г.-767,00 тыс руб.,указана цифра по строке 1230

Оборотные активы.

6 Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

В отчете о финансовых результатах Строка 2110 -Выручка -13359,0 тыс.руб. в т.ч.

Основной вид по КВЭД 56.30 -11806 т.р.

Дополнительно по КВЭД 93.29 -960 т.р.

по КВЭД 96.04 593 т.р-

В отчете о финансовыхъ результатах :

Строка 2120 Себестоимость продаж -10227 тыс.руб.в т.ч

	Стоим. товара	зар.плата	отч (ЕСВ.)	аренда .пом.
по КВЭД 56.30-	**4638т.р**	**1276т.р**	**383 т.р**	**2816т.р**
по КВЭД 93.29 -		**388 т.р.**	**117 т.р.**	

по КВЭД96.04 - - 304 т.р. 91 т.р 214 т.р

Итого: 4638 т.р 1968 т.р. 591 т.р 3030т.р

Строка 2210 Коммерческие расходы -130,тыс.руб в т.ч

Расходы на сопровожд.програм обесп.- 96 т.р.

Прочие - 34 т.р

Строка 2220 Управленческие расходы -913 тыс.руб в т.ч.

Зар.плата	Отчис.ЕСВ	Р.кас.обсл	Арен. офиса	Услуг.програм.обесп.	Аммор.отч.
480 т.р.	144 т.р.	106 т.р	92т.р	31 т.р	60 т.р

Строка 2340 Прочие доходы -5 тыс.руб (Проценты за краткосрочное размещение собственных средств на депозитных счетах)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 110 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Акимова Наталия Владимировна

, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Численность работающих в ООО "Мината"-10 человек.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Акимова Наталия Владимировна (Решение № 1 от 22.11.2023 г).

Обязанности ведения бухгалтерского учета и отчетности возложены на директора Акимову Наталию Владимировну.

Директор ООО "Мината" Н.В.Акимова.