Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

за 2025 год по ООО «Универсал»

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Универсал» - основной вид деятельности розничная торговля .

Генеральным директором является Киселева Наталия Николаевна.

Бухгалтерский учет в организации ведется с помощью автоматизированной специализированной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8» методом двойной записи. Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01.Объекты,принимаются к учету на сч.01 «Основные средства», если его стоимость превышает 40000 рублей. Переоценка ОС по текущей стоимости не производится. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/19 «Запасы». Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д. стоимость таких материалов принимается на забалансовый счет.

Товары, предназначенные для розничной продажи учитываются по розничным ценам.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются сч.73,01.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

1.Основные сведения о финансовой, инвестиционной деятельности.

Чистый убыток за 2025 год по ООО «Универсал» составил 5878 тысяч рублей.

Снижение прибыли произошло по причине того, что:

1) организация стала плательщиком НДС ,сумма которого составила к уплате 2020 тысяч рублей

2) произошло снижение товарооборота на 82831 тысячи рублей

2.Наличие и движение основных средств

В состав ОС входит цветочная витрина первоначальная стоимость составляет 165 тысяч рублей, начислено амортизации 55 тысяч рублей.

3.Расшифровка прочих доходов:

1.Проценты к получению 572 тыс.руб.

2.Прочие 129 тыс.руб.

Итого:701 тыс.руб.

4.Расшифровка прочих расходов

1) Материальная помощь 82 тыс.руб.

2)Расходы на услуги банка 157 тыс.руб.

3)Услуги по эквайрингу 420 тыс.руб.

4)Прочие 12 тыс.руб.

Итого:671 тыс.руб.

Генеральный директор

ООО «Универсал» Н.Н.Киселева

Гл.бухгалтер Е.В.Ложкина