

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год

1. Сведения об организации:

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью
юридический и фактический адрес;	433507, Ульяновская обл. г.Димитровград, ул.Гончарова,9А
численность работающих за отчетный период	2 человека
сведения об учредителях;	Исаенков С.В. ,Чикризова О.В., Чикризова А.С. Мухлынин Е.Н., ООО ПКФ "СЕВ"
размер уставного капитала;	10 000 руб
структура управления организацией	Директор Исаенков Сергей Венедиктович

2. Содержание учетной политики:

Форма налогообложения	Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения "Доходы , уменьшенные на величину расходов"
Виды деятельности под УСН	Оптовая торговля музыкальными инструментами и товарами Розничная торговля музыкальными инструментами и товарами
Распределение затрат между видами деятельности	Ведение учета по каждому налоговому режиму ведется отдельно. Затраты , которые не имеют четкого определения по виду деятельности, распределяются между ними относительно размера выручки
Система контроля	Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутривозвратного учета, контроля и отчетности.
Учетная политика	Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Инфо-Джаз", утверждена приказом директора № 001БУ от 01.01.19г. Разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Изменения в учетную политику, внесенные за отчетный период	Изменений не вносилось
Последствия данных изменений	-

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о способах начисления амортизации и ее отражения в бухучете;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

По материально-производственным запасам

о способах оценки МПЗ по их группам (видам),

По кредитам и займам:

о наличии, сроках погашения и изменении величины

По финансовым вложениям:

За отчетный период предоставлены займы

Задолженность покупателей и заказчиков

о размерах задолженности

задолженность нереальная к взысканию

резерв по сомнительным долгам

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Основные средства стоимость которых не превышает 40 000 списываются в расходы в бухгалтерском учете одновременно, после ввода в эксплуатацию

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Покупки объектов, подпадающих под опеределение Основных средств, согласно учетной политики организации, за период 2025г. не осуществлялось. Выбытия основных средств в 2025 г. не было.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. При продаже, применяя метод оценки себестоимости ФИФО. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения

Материалы, приобретенные для дальнейшего использования в производственных целях, учитываются по стоимости их приобретения. Списание в производство производится методом оценки ФИФО. Учет расходов на производство включается в себестоимость услуг.

Займы и кредиты не привлекались

нет

задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "Инфо-Джаз" и покупателями и заказчиками.

списывается с баланса по мере признания таковой.

не создавался.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:

Указываются основные виды деятельности организации за отчетный период;

Оптовая торговля музыкальными инструментами и товарами

Розничная торговля музыкальными инструментами и товарами

Оценивается финансовое состояние на краткосрочную перспективу, для этого рассчитываются коэффициенты:

Показатели на дату	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	Пояснения
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	0,25	0,24	Коэффициент абсолютной ликвидности: $(КФВ + ДС) : КО$, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения ДС – денежные средства КО – величина краткосрочных обязательств
Коэффициент покрытия текущей ликвидности	0,26	4,28	6,31	Коэффициент покрытия текущей ликвидности ОА : КО, где ОА – сумма оборотных активов КО – величина краткосрочных обязательств
Соотношение собственных и заемных средств	-0,74	3,28	5,31	Соотношение собственных и заемных средств СК : КЗ, где СК – собственный капитал КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	-2,86	0,77	0,84	Коэффициент автономии (финансовой зависимости) СК : А где СК – собственный капитал, А – сумма актива баланса
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,00	1,00	1,00	Коэффициент маневренности собственного капитала $(СК - ВНА) : СК$, где СК – собственный капитал ВНА – сумма внеоборотных активов
Рентабельность продаж	29,07	29,02	30,55	Рентабельность продаж, % $(П : В) \times 100$, где П – прибыль от продаж В – выручка от продаж Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж в выручке от продаж
Чистые активы	-249	1068	1068	Чистые активы рассчитаны в соответствии с показателями балансовой стоимости

Дается оценка текущей платежеспособности, при этом указывается:

наличие денег в кассе и на расчетных счетах;
прибыль валовая

на 01.01.26
на 01.01.26

12 тыс.руб
получена от основных видов деятельности под УСН оптовой и розничной торговли в размере 464 тыс руб. (без учета коммерческих и прочих расходов)

просроченные дебиторская и кредиторская задолженности;
не погашенные в срок кредиты и займы;
наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом;

на 01.01.26
на 01.01.26
на 01.01.26

просроченная задолженность списана на 133 тыс руб
нет
зadolженность перед бюджетом по начисленным налогам на 31.12.25г. Составляет 4 тыс руб

уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом);

на 01.01.26

нет

Дается оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу, при этом указываются следующие показатели:

структура источников средств;

источником средств является выручка от реализации товаров и услуг,

степень зависимости фирмы от внешних инвесторов и кредиторов и др

нет

5. Сведения о доходах и расходах организации:

тыс.руб

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности	1 596	Общий объем продаж за отчетный период составляет : Из них
	793	Доля оптовой торговли
	803	Доля розничной торговли

признание доходов

Доходы ООО "Инфо-Джаз" подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров и оказания услуг, и отражается в отчетности.

себестоимость товаров	1 132	Себестоимость реализованных товаров: в т.ч
	577	Себестоимость реализованных товаров по опту
	555	Себестоимость реализованных товаров в розницу
о составе издержек обращения	658	Общий объем издержек обращения, в т.ч.:
	86	Транспортные расходы
	44	Банковское обслуживание
	24	Арендная плата за помещение
	482	Расходы на заработную плату работников торгового отдела и налоговые отчисления
	22	Прочие расходы

признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований законодательства РФ

ВЫВОД

Убыток по итогам 2025г. составил 708 тыс руб.

Директор ООО "Инфо-Джаз"

Исаенков Сергей Венедиктович

Главный бухгалтер

Усатова Наталия Владимировна
