Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Авантаж» за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности компании**:

ООО «Авантаж» зарегистрирована 23.09.2014 года.

Адрес: город Екатеринбург, село Горный Щит, улица Колхозная 14/102

Основной вид деятельности ОКВЭД 47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

ИНН/КПП 6679057505/667945001

ОКПО 43087493

ОГРН 1146679026670

Уставной капитал – 10 000 руб.

Управляется единолично директором

ООО «Авантаж» относится к субъектам малого предпринимательства.

Система налогообложения – УСН с объектом доходы минус расходы.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика утверждена приказом №18 от 31 декабря 2020 года.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1 С»: Бухгалтерия 8, ред.3.0.

Основные средства учитываются по стоимостиприобретения. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения запасов (используя счета 10, 41)

Оценка запасов ведется по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

3. Расшифровка дебиторский и кредиторской задолженности

На конец 2025 года остаток товара (счет 41) составил 4 693,27 руб.. За отгруженный товар в декабре 2025 года на сумму 760 857,04 руб. (счет 62), средства поступили в январе 2026 года.Произведены сверки с поставщиками, в результате

которых дебиторская задолженность (по счету 60)составила 4 538,98 руб., кредиторская задолженность – 3 146,05 руб..

4. Анализ финансовой деятельности

Выручка по сравнению с предыдущим годом снизилась в следствии падения спроса и растущей конкуренции.

Прочие доходы сложились из возмещения по терминалам за эквайринг банком.

Прочие расходысформировались в результате приостановки деятельности, продажей товара ниже себестоимости и последующей ликвидацией ООО «Авантаж» в 1 квартале 2026 года.

Налог по УСН (доходы минус расходы) начислен в размере 1 % в сумме 311 897 руб..