Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью "ВКУСНОТЕКА"

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВКУСНОТЕКА"

Сокращенное наименование: ООО "ВКУСНОТЕКА"

ИНН: 5405962478

ОКПО: 54389098

ОГРН: 1155476093266

Место нахождения: 630061, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Земнухова, д. 5/2, офис 1

Основной вид деятельности: 51.7 Прочая оптовая торговля

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

2. Раздел :Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ВКУСНОТЕКА» утверждена Приказом №1 от 01.01.2023

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право только руководитель .

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.1. Основные средства и нематериальные активы

В 2025 году у организации отсутствуют нематериальные активы

2.2. Товарно-материальные запасы

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Задолженность покупателей (сч. 62) учитывается в сумме договорной стоимости отгруженных товаров.
- Задолженность перед поставщиками (сч. 60) отражается после принятия товаров к учету.
- Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от продажи товаров отражается по кредиту счета 90.01 в момент перехода права собственности к покупателю

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.5. Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль определяется по данным налогового учета. Информация о текущем налоге на прибыль отражена в отчете о финансовых результатах в сумме 321 тыс. руб. (строка 2410).

3. Расшифровка основных статей баланса

3.1. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец 2025 года составили 30 932 тыс. руб., что на 19,5% выше уровня прошлого года. Рост запасов обусловлен ожиданием роста цен на сырье. В составе запасов преобладает сырье.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (в составе фин. активов): 8 759 тыс. руб. (выросла на 6,7%).

Кредиторская задолженность: 36 209 тыс. руб. (выросла на 18,1%).

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской: 27 450 тыс. руб., что свидетельствует об активном использовании коммерческого кредита поставщиков для финансирования деятельности. Просроченной задолженности нет.

3.3. Капитал

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 2 473 тыс. руб. Изменение по сравнению с 2024 годом (2 411 тыс. руб.) соответствует чистой прибыли, полученной в отчетном периоде (962 тыс. руб.) за вычетом дивидендов .

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость

Выручка за 2025 год составила 60 446 тыс. руб., что на 16,9% выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки связан с увеличением физического объема продаж.

Себестоимость продаж выросла до 57 181 тыс. руб. (+18,6% к 2024 г.). Опережающий рост себестоимости связан с инфляцией закупочных цен, изменением структуры продаж, логистическими издержками.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (6 095 тыс. руб.) и расходы (6 068 тыс. руб.) сформированы преимущественно операциями по реализации материалов. Сальдо прочих доходов и расходов незначительно.

4.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль составил 321 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения организации, после 31 декабря 2025 года не происходило.

6. Заключение

Финансовое положение ООО "ВКУСНОТЕКА" в 2025 году характеризуется ростом масштабов деятельности (выручка и запасы увеличились), но при этом наблюдается высокая зависимость от заемного финансирования.

Директор ООО «ВКУСНОТЕКА» _____ /Багметова Е.О./

Дата: 24 февраля 2026 г.