

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Причал" за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "Причал" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30.09.2005г., ОГРН 1052500918161, является субъектом малого предпринимательства, среднесписочная численность за 2025 год - 4 человека. Основной вид деятельности - Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (код ОКВЭД 47.73), имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (рег . № ЛО-25-02-001370). Уставный капитал общества составляет 11 тыс. рублей. Задолженности по внесению доли в уставный капитал общества отсутствуют. В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы минус Расходы".

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме с применением двойной записи. Учет ведется с применением журналов хозяйственных операций. Данный реестр хранится на магнитных носителях. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Учет ведется с применением специализируемой программы 1 "С" бухгалтерия.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н.

Основными средствами признается стоимость активов в размере 100 тыс. рублей, амортизация рассчитывается линейным способом.

ООО получает от поставщиков электронные накладные с использованием 1 "С" СПО, с кодами маркировки. Товары для последующей реализации учитываются в розничных ценах.

Стоимость товаров, предназначенных для перепродажи, учитываются в расходах по мере реализации данных товаров по цене закупок за каждую единицу, при условии оплаты за них поставщику, на основании товарного отчета сформированного в 1 "С" СПО.

В доходах учитывается вся стоимость реализованного товара, в том числе комиссия за эквайринг, которая удерживается банком при зачислении средств на расчетный счет.

В связи с величиной доходов полученных в 2024 году (25 млн. руб., что меньше лимита доходов 60 млн.руб) с 01.01.2025г. общество освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость.

1. Первоначальная стоимость ОС /оборудование/ на 31.12.2025г. составляет 252 тыс. руб.

Накопления амортизация - 252 тыс. руб.

2. Нематериальные финансовые и др. активы - 0

3. Запасы- товары для перепродажи (по закупочным ценам) на 31.12.2024 - 2821 тыс. руб, закуплено - 21222 тыс.руб

реализовано -20582 тыс. руб

остаток на 01.01.2026г. 3461 тыс. руб

5. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 36 тыс .руб

Переплата налогов (ЕНП) 30тыс. руб. Аванс по э/энергии 6 тыс.руб.

7. Капитал и резервы на 31.12.2025г. 3727тыс. руб. в том числе уставный капитал 11 тыс. руб. , чистая прибыль 3716тыс. руб.

11 . Кредиторская задолженность на 31.12.2025г всего 1041тыс . руб., том числе начисленный налог по УСНО за 4 квартал 25г. -114 тыс. руб., расчеты с разными организациями за услуги по теплоэнергии и др. -10тыс . руб. Расчеты с поставщиками медпрепаратов -917тыс. руб., Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность обеспечена наличием товара.

14. Выручка общества за отчетный период составила 25865 тыс.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

15. Расходы составили 24668 тыс. руб. в том числе реализовано товара по закупочным ценам 20582 тыс.руб., расходы на содержание ООО составили 4086тыс.руб., в том числе

заработная плата - 2223,0 тыс.руб

страховые взносы - 576 тыс.руб

аренда помещения -730 тыс. руб

охрана - 41 тыс. руб.

пожарная сигнализация -9,0 тыс. руб

теплоэнергия - 97 тыс. руб

электроэнергия 47 тыс. руб

обслуживание программы 1 "С" - 93 тыс. руб

интернет- 22 тыс. руб

содержание помещения - 24 тыс.руб

обучение работников (повышение квалификации)- 13.0 тыс. руб

обучение по охране труда -6 тыс.руб

оплата программного обеспечение для сдачи отчетности -11 тыс.руб

прочие расходы(водоснабжение , канцтовары, ремонт помещения, спецлитература, ТБО) 194 тыс. руб

17.Прочие доходы 337 тыс..руб, в том числе премия от поставщиков , за выполнение объема закупа -315, 0 тыс, руб

кредиторская задолженность - 22, 0 тыс.руб

18 Прочие расходы -317,0 тыс. руб.(услуги банка по ведению счета, % по эквайрингу)

19. Налог по УСН за 2025год -262, 0 тыс, руб

20. Чистая прибыль за 2025год составила 955,0 тыс. руб.