

ООО "САРАФАН"

ИНН 1011011528 КПП 101101001 ОГРН 1171001007638

Адрес: 186500, Карелия Респ, Беломорский р-н, Беломорск г, Воронина ул, дом 18

Расч.счет 40702810825020000016 КАРЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8628 ПАО СБЕРБАНК

БИК 048602673 Кор.счет 30101810600000000673

Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

ООО «САРАФАН» зарегистрировано 31.07.2017г. Основной вид деятельности – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Состав годовой отчетности:

Бухгалтерский баланс;

приложения к нему

В приложениях к бухгалтерскому балансу :

– отчет о финансовых результатах;

– пояснения к балансу

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

1. Основные показатели.

За 2025 год обществом была получена выручка от реализации услуг в сумме 2174 тыс. руб., расходы составили 1713 тыс. руб. Таким образом, получена прибыль от продаж в размере 461 тыс. руб., что говорит о том, что деятельность предприятия в 2025г. была рентабельна.

Сравним указанные выше показатели с аналогичными за 2024 г.

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Выручка, тыс. руб.	1926	2174
Затраты, тыс. руб.	2016	1713
Прибыль, тыс. руб.	-90	461
Рентабельность, %	-	26,9

По результатам таблицы можно сделать вывод о том, что среднемесячная выручка за 2025г. увеличилась по сравнению с 2024 г. на 12,8%, уменьшились затраты на 15% . Размер полученной прибыли увеличился, так как темпы снижения затрат были выше темпов увеличения выручки. В итоге рентабельность составила 26,9%, что говорит о том, что скаждого рубля затрат было получено 27 коп. прибыли.

Рассмотрим структуру управленческих расходов:

Наименование элемента затрат	2025 г.	Удельный вес, %
Материальные затраты	827,4	48,3
Затраты на оплату труда	516,9	30,1
Отчисления с ФОТ в ПФР и ФСС	145,7	8,5
Амортизация		
Прочие затраты	223	13,1
ИТОГО	1713	100

В структуре себестоимости в 2025г. наибольший удельный вес занимают материальные затраты – 48,3%, значительный удельный вес затрат на оплату труда — 30,1%

За 2025 г. обществом основные средства не приобретались.

2. Численность и заработная плата.

В 2025г. три наемных работника, два из которых находятся в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет.

3. Дебиторы, кредиторы.

Образовавшаяся дебиторская задолженность на конец 2025 г. в размере 1489 тыс. руб. состоит из: положительного сальдо на ЕЛС и сделанных авансов по налогам в сумме — 73 тыс. руб. (расчеты будут завершены в 2026г.); авансы выплаченные поставщикам услуг — 1 тыс. руб. (расчеты будут завершены в 2026г.), задолженность покупателей и заказчиков — 1415 тыс.руб

В ходе деятельности организации были получены кредитные ресурсы у ПАО Сбербанк , задолженность на 31.12.2025г. в сумме 516 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в размере 607 тыс. руб. состоит из задолженности перед персоналом по оплате труда — 16 тыс. руб., расчеты с поставщиками услуг — 570 тыс. руб. перед бюджетом по налогу НДФЛ и СВ — 21 тыс. руб..

4. Использование прибыли.

В 2025 году прибыль от реализации услуг составила 461 тыс. руб., прочие расходы (оплачены услуги банка) 19 тыс. руб., уплачены проценты за пользование кредитными ресурсами — 156 тыс. руб. В ходе деятельности была списана просроченная кредиторская задолженность в сумме — 64 тыс. руб., уплачены штрафы, пени, неустойки в сумме — 138 тыс. руб., начислены обязательные платежи (налоги в связи с применением УСН) в размере 21 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составил 191 тыс. руб.

Таким образом, общая прибыль от деятельности по балансу, по состоянию на 31.12.2025г. - 358 тыс. руб.

5. Налогообложение.

ООО «САРАФАН» с момента регистрации применяет УСН с объектом «доходы минус расходы». Ставка налога 12,5%.