

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДонХлеб» за 2025 г

Общество с ограниченной ответственностью «ДонХлеб» зарегистрировано в г.Новочеркасске Межрайонной инспекцией МНС России № 13 по Ростовской области от 05.01.2003 г. ,поставлено на учет 08.01.2003г. присвоен ИНН 6150038205 код постановки на учет в налоговом органе серия 61 № 002810463.,уставной капитал -1120,0 т.руб.
Юридический и фактический адрес : г.Новочеркасск,ул.Калинина,94
Основной вид деятельности –производство и реализация хлеба и хлебобулочных изделий длительного хранения .Форма собственности –частная . система налогообложения УСН доход-минус расход с (НДС 5%) Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составляет -29 чел
Предприятие работает на УСН Форма № 26.2-7 от 08.12.2017 г.№ 944
ООО «ДонХлеб» поставляет свою продукцию в магазины ,детские сады , больницы, дома престарелых , и т.д г.Новочеркаска и г.Ростова-на-Дону.

Задолженность в бюджет на протяжении всей деятельности предприятия не было. . На предприятии работает 59 человека , в отпуске по уходу за ребенком -3 человека ,средняя численность сотрудников составляет 59 чел(т.к. основная ставка 0,5 т.е.20 ч.р.времени). Средняя зарплата по итогам 2025г. составила 22500-00 руб. Заработная плата выплачивается два раза в месяц ,в установленные законодательством сроки, задолженности по выплате зарплаты не имеет ,составляется график отпусков, начисление отпускных начисляется в объеме как и зарплата (в размере оклада) ,а не через коэффициент ,что в суммарном отношении выше .Выплата ежегодных отпускных и компенсационных сумм, выплачивается по платежной ведомости или расходным документам ,согласно положения об оплате труда принятом на предприятии ,что не противоречит ст.114,115 ,123 ТК РФ. Индексация зарплаты производится на основании закона «О минимальном размере оплаты труда ежегодно»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснительную записку.

Бух.учет ведется в системе «1С: Бухгалтерия» в соответствии с требованиями Ф3 от 402-ФЗ от В положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета отражены следующие основные положения

Доходы ,расходы в целях бухгалтерского учета –от обычных видов деятельности и прочие учитываются кассовым методом по оплате продукции.

Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов - стоимостью не более 100 000-00 руб

Способ начисления амортизации основных средств- линейный метод

Способ начисления нематериальных активов –линейный метод

Переоценка объектов ОС и НА –не осуществляется

Способ оценки материалов при приобретении осуществляется по фактической стоимости включающей- цену поставщика, транспортировку и иные расходы

Метод списания материально-производственных запасов по средней себестоимости.

Признание управленческих расходов –списываются в расходы как косвенные в себестоимость продаж отчетного периода сч.90

Транспортные расходы по доставке реализуемой продукции учитываются в составе прямых расходов сч.10-3 списываются на себестоимость в отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения ,дебиторская и кредиторская задолженность-отнесены к краткосрочным обязательствам ,т.к.рок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной задолженности нет.

Раскрытие основных показателей форм бухгалтерской отчетности

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства в том числе	1150	28002	24876	17287
Основные средства	1151	20707	20373	13023
Незавершенное Про-в	1152	7295	4503	4264

В 2025 были приобретены ос вложения в строящийся объект

Состав запасов общества тыс.руб

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
сырье	1210	5470	4765	3829

Дебиторская задолженность

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
покупатели	1231	2244	2173	5101
поставщики	1231	3987	26	166
Расходы буд.периодов	1233	750	105	110

Денежные средства

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	1251	67	2	17
р/с	1252	3086	1713	778
наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставной капитал	1311	1120	1120	1120

Кредиторская задолженность -краткосрочная

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	1510	2040	241	0
	1520	328	0	0

Отчет о финансовых результатах

наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка от продажи продукции без НДС	2110	134651	133864
Себестоимость продаж	2120	(95855)	(91544)
Управленческие расходы	2220	(28616)	(27751)
прибыль	2200	10180	14569
	2340	419	12
Прибыль до налогообложения	2300	10599	14581

Расчеты по налогу на прибыль УСН руб

№ п/п	№ строки отчета финансовых результатов	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2410	Налог на УСН 1%	1346	1457
2	2410	Налог на прочую прибыль 10%	42	1
3	всего		1388	1458
4	Финансовый результат	2500	9211	13123

Анализ хозяйственной деятельности

Положительная динамика чистые активы превышают уставной капитал, обеспеченность собственными оборотными средствами

Отрицательная динамика рентабельности продаж за период с прошлым годом в связи с переходом на НДС 5%

ООО «ДонХлеб»

Губина ИИ.

