Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Гелос» за 2025 год

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма: ООО

Место нахождения: г. Екатеринбург, ул. Луначарского, соор. 31, офис 304Б

Основной вид деятельности: Деятельность по складированию и хранению

Среднесписочная численность: 1 человек

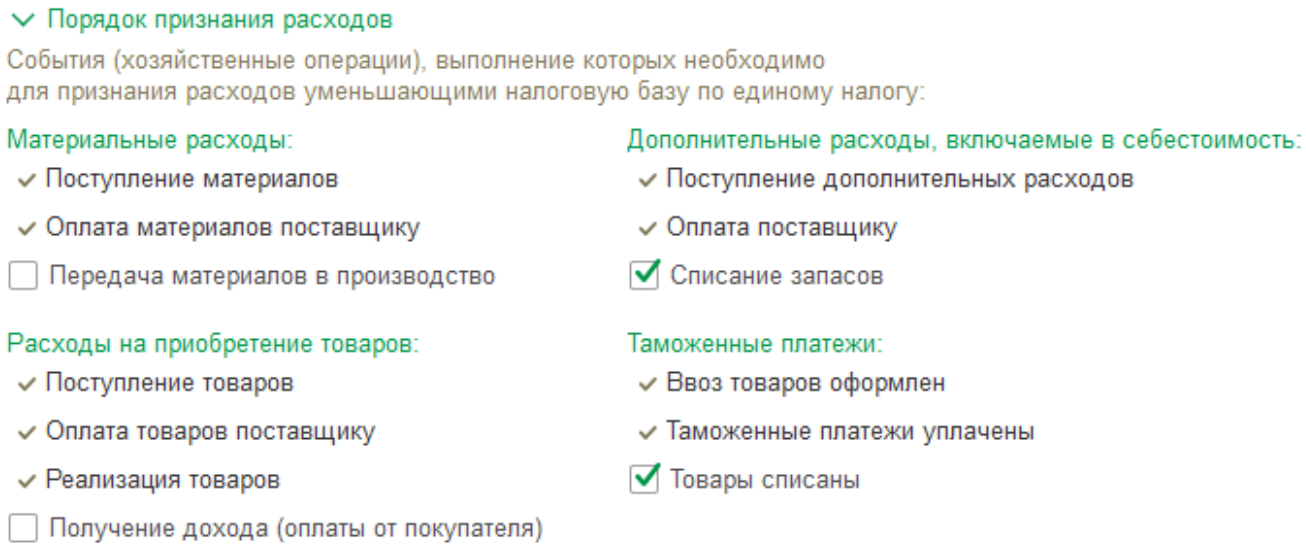
Система налогообложения: УСН (доходы минус расходы, 15%)

Особые условия: право на пониженную ставку УСН в Екатеринбурге

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Гелос» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учётная политика

- Ведение учёта в программе «1С:Бухгалтерия 8»
- Порядок признания доходов: по факту получения оплаты от покупателя
- Порядок признания расходов:



- Линейный способ амортизации
- Оценка запасов по методу ФИФО
- Лимит стоимости ОС — 100 000 руб.
- Отсутствие резерва под обесценение запасов

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Актив:

- **Внеоборотные активы:**
    - Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации
    - Амортизация начисляется линейным способом
- **Оборотные активы:**
    - Запасы оцениваются по методу ФИФО
    - Денежные средства включают все виды наличных и безналичных средств

Пассив:

- **Капитал и резервы:**
    - Уставный капитал сформирован в полном объеме
    - Нераспределенный убыток отражен с учетом налога при УСН
- **Кредиторская задолженность:**
    - Сгруппирована по срокам погашения
    - Включает обязательства перед поставщиками и бюджетом

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Доходы:

- Выручка от обычных видов деятельности — 105 000 руб.
- Учет на счете 90.1

Расходы:

- Себестоимость продаж — 715 182,58 руб.
- Управленческие расходы
- Коммерческие расходы
- Учет на счете 90.2

Прочие показатели:

- Прочие расходы — 13 005 руб. (счет 91.2)
- Налог при УСН — 1 050 руб.

5. Финансовый результат

Расчет налога при УСН:

- Налоговая база = Доходы - Расходы
- Налоговая база = 105 000 - 626 529,58 = -521 529,58 руб.
- Налог = 7% от положительной разницы
- Минимальный налог 105 000 * 1% = 1 050 руб.

Итоговый результат:

- Чистый убыток — 624 237,58 руб.

6. Итоги и рекомендации

Анализ показателей:

- Значительное превышение расходов над доходами
- Формирование существенного убытка
- Необходимость оптимизации затрат

Рекомендации:

- Пересмотреть ценовую политику
- Увеличить объемы реализации