

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности

ООО «Сказка» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сказка» (далее - Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.02.2007 года .

Юридический адрес: 606970, Нижегородская область , Тонкинский район, р.п. Тонкино, ул. Октябрьская, д.1В/2.

Почтовый адрес: 606970, Нижегородская область , Тонкинский район, р.п.Тонкино, ул. Октябрьская, д.1В/2

Адрес электронной почты: zorkann@mail.ru

Телефон: 8-831-53-47-555

ИНН 5233003042, ОГРН 1075235000114, код ОКПО 99450852

Основной вид деятельности Общества : 47.23 Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения

(объект налогообложения Доходы минус Расходы).

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 100000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Зориной Наталье Николаевне.

1.3 Информация об органах управления

Единственный участник Общества Зорина Наталья Николаевна является единоличным исполнительным органом общества бессрочно и главным бухгалтером, Решение №1 от 22.04.2020 года.

2. Учетная политика

- Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами , нормативными положениями , регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской(финансовой) отчетности в Российской Федерации.

- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
- Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С: Предприятие.
- Отражение хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета осуществляется на основании плана счетов, разработанного на основании Приказа Министерства Финансов РФ № 94Н от 31.10.2000 г. «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».
- Инвентаризация товарно-материальных ценностей проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4Н.
- Покупные товары для продажи, топливо, запасные части, а также другие материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения.
- Организация признает расходы после их фактической оплаты (п.2 ст. 346.17 НК РФ).
- Учет приобретаемых товаров для торговли ведется по розничным (продажным) ценам. Разница между покупной стоимостью и стоимостью по продажным ценам учитывается на счете 42 «Торговая наценка».
- Датой получения доходов организации в целях УСН признается день поступления денежных средств на счет в банке и в кассу (кассовый метод).
- Транспортно-заготовительные, коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», которые ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- Финансовый результат определяется ежемесячно на счете 99 «Прибыли и убытки» путем отнесения расходов на продажу в дебет счета, а торговой наценки в кредит счета. Сопоставление оборотов по счету 99 дает прибыль или убыток на конец месяца (года).

3. Факторы, которые повлияли на результаты деятельности

3.1 Размер выручки в 2025 году составил 6109114 рублей, себестоимость продаж – 6139938 рублей.

Расходы включили в себя следующее:

- фонд оплаты труда – 337326 руб.
- страховые взносы – 101873 руб.

- оплата товаров для продажи – 5296317 руб.
- оплата лицензии на розничную продажу алкогольной продукции – 65000 руб.
- оплата электроэнергии, услуг связи, вывоза ТБО – 100220 руб.
- оплата услуг банка, услуг по обслуживанию программного обеспечения- 239202 руб.

По результатам деятельности в 2025 году получен убыток 30824 руб., что обусловлено небольшой торговой наценкой и возросшими коммерческими расходами на торговую деятельность.

3.2 Кредиторская задолженность в сумме 16000 руб. состоит из задолженности за электроэнергию и услуги связи за декабрь 2025 года в сумме 6926 руб. и задолженности по оплате страховых взносов за декабрь 2025 года в сумме 8514 руб.

3.3 Основных средств и нематериальных активов в 2025 году не приобреталось.

3.4. На конец 2025 года на расчетном счете организации числилось 23683 руб.

3.5. К запасам относятся товары в розничной продаже в сумме 1554000 руб.

Генеральный директор

Н.Н. Зорина