

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ООО «Пчелка»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Уставный капитал составляет 6 350 тыс.руб. Добавочный капитал -2 183 тыс.руб.

Краткая характеристика деятельности ООО «Пчелка».

Деятельностью организации является оказание консалтинговых услуг.

Реализация услуг за 2025 год составила **6 344** тыс. руб.

Себестоимость — **5 976** тыс. руб.

Прочие расходы составили – **81** тыс.руб.

Прибыль предприятия за 2025 год составил **192** тыс. руб.

Численность работающих в организации в 2025 году составила **7** человек.

2. Основные положения учетной политики.

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов («по отгрузке»).

Учет доходов и расходов в целях налогообложения отражается в Книге учета доходов и расходов для организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Финансовые и другие активы (в балансе строка 1240) составляют **2045** тыс. руб.

Кредиторская задолженность по полученным займам в сумме **660** тыс.руб. (в балансе строка 1510) , кредиторская задолженность поставщикам (в балансе строка 1520) составляет **1 078** тыс. руб.

4. Налоговая база и налоги

По данным бухгалтерского учета за время осуществления деятельности организация имеет непокрытый убыток **8 034 тыс.руб.**

По данным налогового учета (КУДиР) в текущем году:

доходы составили **5 793 110** руб.

расходы, учитываемые для целей налогообложения – **5 795 252** руб.

убыток текущего года – **2 142** руб.

начислен минимальный налог – **57 931** руб.

Начисление минимального налога в бухгалтерском учете отражено в прочих расходах.

Директор
ООО «Пчелка»

В.М. Перевалов