Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Колос»

Раздел 1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Колос»

Сокращенное наименование: ООО «Колос»

ИНН/КПП 2908002567/290801001

ОКПО 10357973

ОГРН 1022901236247

Кем управляется: Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Колос» является розничная торговля преимущественно пищевыми продуктами и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11).

ООО «Колос» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения -УСН с объектом «доходы за вычетом расходов».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Колос» на 2025г. утверждена приказом №1 от 01.01.2025г.

-Бухгалтерский учет

Существенность.

При обнаружении ошибки в бухгалтерском отчете и отчетности организация руководствуется нормами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и считает, что существенной является ошибка, составляющая %5 от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Кассовые операции.

Лимит остатка наличных денег не устанавливался.

Основные средства.

Метод начисления амортизации линейный, начиная со следующего месяца.

Переоценку основных средств не проводилась.

Материально-производственные запасы и товары.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов.

Доходы и расходы.

Момент признания доходов и расходов – по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в дебет на счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода.

Транспортные расходы списываются полностью.

- Налоговый учет

НДС исчисляется по специальной ставке 5% в течение 3х лет, без права применения вычетов.

ООО «Колос» является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, руководствуется положениями гл.26.2 НК РФ

Объект налогообложения Доходы за вычетом расходов.

Момент признания доходов определяется по кассовому методу.

Раздел 3. Основные средства и НМА

Первоначальная стоимость ОС – 653 т.руб., накопленная амортизация – 521т.руб., Балансовая стоимость – 132т.руб.

Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов нет.

Раздел 4. Запасы

Запасы – это остатки товарно-материальных ценностей на складах дебет сч.41

На начало 2025г. они составляли 5852 т.руб., на конец 2025г. – 1064т.руб.

Раздел 5. Расшифровка кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 2460 т.руб., из них:

Расчеты с поставщиками – 1843 т.руб.

Расчеты по налогам – 573 т.руб.

Расчеты по обязательному страхованию – 39т.р.

Расдел 6. Расшифровка доходов

Выручка составила 37156т.руб. = 39014т.руб. минус НДС 1858, в т.ч.

36319т.руб. – реализация по розничной торговле

2695 т.руб. – реализация по оптовой торговле

Раздел 7. Расшифровка расходов по обычной деятельности

Расходы составили 41908т.руб., в т.ч.:

Себестоимость проданных товаров – 31030 128.00

Оплата труда 4 581 077.36

Вода, энергия, топливо для производства 2 426 466.03

Налоги от ФОТ 1 517 750.63

Отпуска 892 333.65

Транспортные услуги сторонние 609 470.00

Коммунальные платежи 176 133.24

Аренда помещений 154 920.60

Телефон 111 670.50

Покупка и обслуживание ПО 107 225.00

Компьютеры, оборудование, обслуживание 71 500.00

Налог на имущество 32 632.00

Раздел 8. Прочие расходы

Расходы составили 2835т.руб., в т.ч.

Банковское обслуживание – 465960,0

Недостачи товарно-материальных ценностей – 1774385,41

Списание товаров, не подлежащих дальнейшей реализации – 509984,0

Госпошлины - 83500,0