

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Феникс» (ООО «Феникс»)

ИНН 6319127789, КПП 631901001, ОГРН 1066319096249

Адрес: 443016, г. Самара, ул. Ново-Вокзальная, д. 61, кв. 177

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.29.3).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), Зутвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- канцелярские товары
- строительные материалы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Учет расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99) в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п. 18-19 ПБУ 10/99).

Расходы будущих расходов списываются равномерно.

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

По строке 4110 указана сумма выручки + возврат 8,00 излишне перечисленной суммы от ООО «Экостройресурс» 24.01.2025г. за 2024г, согласно акта сверки. В 2024 году сумма эта сумма в произведенных расходов в книге расходов и доходов не показывалась и в Декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год не вошла.

2.7а По строке 4119- возврат 8,00 излишне перечисленной суммы от ООО «Экостройресурс» за 2024г. В 2024 году сумма эта сумма в произведенных расходов в книге расходов и доходов не показывалась и в Декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год не вошла.

2.8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками являются

- Федоренко Эльвира Раисовна с долей 100%;

2.9 Признание выручки

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н).

2.10 Кредиторская задолженность

Данные по строке 1230 баланса : отражена задолженность перед бюджетом – это налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 4 квартал 2025 года.

2.11. Управленческие расходы

По строке 2220 входят следующие расходы Общества тыс.руб.

- Заработная плата = 122,00

- Перечисленные налоги = 38,00

- Оплата электроэнергии = 595,00

- Оплата за право использования Saby Report = 3,00

- Оплата за стройматериалы для ремонта помещения = 383,00

- Оплата коммунальных услуг – 51,00

2.12. Текущий налог на прибыль

По строке 2411 указана сумма перечисленного налога уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор _____ Федоренко Эльвира Раисовна