

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«Визит»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Визит"

Сокращенное наименование: ООО "Визит"

ИНН 2312126718

КПП 231201001

ОГРН 1062312026963

Юридический адрес: 350080, Краснодарский край, г Краснодар, ул Уральская, 210/12

Дата государственной регистрации: 24 апреля 2006 г

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 5 человек

Основной вид деятельности: Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

Уставный капитал Общества составляет 21 000 (Двадцать одна тысяча) рублей

2. Учетная политика

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в

составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.6. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

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

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3 Основные показатели деятельности

По итогам 2025 года валюта баланса (совокупные активы) составила 9 121 тыс. руб., что на 20% ниже показателя прошлого года.

На 31.12.25 товарных запасов осталось на 7540 тыс. руб., что ниже на 30% по сравнению с 2024 годом. Остаток денежных средств в кассе организации и на расчетных счетах составил 240 тыс. руб. Дебиторская задолженность на конец года выросла почти в 7 раз по сравнению с прошлым годом и составила 1341 тыс. руб.

Уставный капитал организации составляет 21 тыс. руб. Нераспределенная прибыль в 2025г снизилась почти в 2 раза и составила 2620 тыс. руб. Долгосрочные заемные средства образовались за счет займов от директора в размере 3850 тыс. руб., в связи с увеличением расходов организации над доходами. Кредиторская задолженность состоит из задолженности перед поставщиками и бюджетом, и составила на конец года 2 630 тыс. руб.

Основные показатели деятельности за 2025 год:

Выручка: 34 145 тыс. руб. (рост на 31% к 2024г.)

Себестоимость продаж: 26 715 тыс. руб. (увеличение закупочной стоимости товаров по сравнению с 2024 г.)

Коммерческие расходы: 3 823 тыс. руб. (включают арендные платежи, коммунальные расходы, заработную плату сотрудникам, бухгалтерские услуги, программное обеспечение и прочие услуги, необходимые для деятельности организации)

Налог при УСН: 412 тыс. руб.

Убыток: 2269 тыс. руб. (снизился на 37% к 2024г)

Организация имеет еще 2 обособленных подразделения. В лизинг приобретены транспортные средства. Организация торгует как не маркируемым товаром, так и маркируемым с соблюдением требований системы «Честный ЗНАК».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор

Авжиева О.А.