

Общество с ограниченной ответственностью «СТРАШНОТЕМНО»

ОГРН 1166952057216 ИНН 6950049407 КПП 695001001
170100, г. Тверь, ул. Советская, д. 62, кв. 19

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Общие сведения об организации:

2.1. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 93.29.9 – Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

2.2. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.3. Система налогообложения: УСН с объектом «доходы».

3. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями учетной политики организации.

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

5. Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

6. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности:

6.1. В составе показателя «Запасы» стоимость запасов составляет 1 656 тыс. руб. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение, оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

6.2. В составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» остатки денежных средств в кассах и на счетах организации составляют 15 309 тыс. руб.

6.3. В составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 9 346 тыс. руб., в том числе, задолженность покупателей и заказчиков – 4 812 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, – 4 187 тыс. руб., задолженность персонала по прочим операциям и подотчетных лиц – 347 тыс. руб.

6.4. В составе показателя «Капитал» нераспределенная прибыль составляет 21 192 тыс. руб., размер уставного капитала организации – 10 тыс. руб.

6.5. В составе показателя «Долгосрочные заемные средства» отражен беспроцентный заем, полученный от учредителя организации, в размере 1 200 тыс. руб.

6.6. В составе показателя «Краткосрочная кредиторская задолженность» задолженность по налогам и сборам составляет 3 312 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей и заказчиков (за вычетом НДС, начисленного с авансов), – 351 тыс. руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 246 тыс. руб.

6.7. В составе показателя «Выручка» доходы от основной операционной деятельности организации (по обычным видам деятельности) составляют 113 604 тыс. руб. без учета НДС. Организация применяет пониженную ставку НДС в размере 5%.

6.8. В составе показателя «Расходы по обычным видам деятельности» себестоимость продаж составляет 91 339 тыс. руб.

6.9. В составе показателя «Прочие доходы» проценты по сделкам резервирования денежных средств на расчетном счете и проценты по выданному займу составляют 1 961 тыс. руб.

6.10. В составе показателя «Прочие расходы» банковская комиссия и комиссия за прием интернет-платежей составляет 3 126 тыс. руб., прочие расходы – 50 тыс. руб.

6.11. В составе показателя «Налог на прибыль (доходы) организации» налог при упрощенной системе налогообложения составляет 3 458 тыс. руб. Сумма налога исчислена по ставке 6% и уменьшена на налоговые вычеты в соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ (в пределах 50%).

6.12. В составе показателя «Чистая прибыль» прибыль организации составляет 17 593 тыс. руб. В 2025 г. были выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 20 750 тыс. руб.

Генеральный директор
29.03.2026 г.



Каштанов П.А.