Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.
По ООО «Дуэт»

ООО «Дуэт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата создания организации 14.08.2009

ИНН 7203237015 КПП 720301001 ОГРН 1097232020467

Юридический адрес организации: 625013, Тюменская область, город Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 67а стр. 4.

Уставный капитал Общества образован за счет вкладов учредителей, и внесен в полном размере 10000 (десять тысяч) рублей в соответствии с учредительными документами.

Учредителями ООО «Дуэт» являются физические лица, со следующей долей участия в уставном капитале:

Маклаков Павел Павлович – 50%

Комова Марина Михайловна – 50%

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.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны: доходы уменьшенные на величину расходов.

Основными видами деятельности организации в отчетном периоде являются:

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
- Торговля оптовая хлебобулочными изделиями
- Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах

Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

Бухгалтерский учет в ООО «Дуэт» ведется по журнально-ордерной системе, Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, готовая прдукция и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Доход по основной деятельности составил 58353467руб., себестоимость предоставляемых услуг 52261503руб., управленческие расходы 143725 руб.

Прочие доходы 905 руб.; прочие расходы 5349423 руб.;

Общий финансовый результат от всех видов деятельности составляет убыток 73308 руб.

Дебиторская задолженность на конец года 5644227 руб. и сформирована из

-авансов выданных поставщикам 161103 руб.

- задолженности покупателей 54662664 руб.

Кредиторская задолженность на конец года 5744765 руб. и сформирована из

-авансов полученных от покупателей 715413 руб.

- задолженности поставщикам 3182493руб.

- задолженности в бюджет 1397710 руб.

- заработной плате 415047руб.

Сумма налога УСН в 2025 г составила 602613 руб.

Состояние организации оценивается как стабильное.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Дуэт» С.Я. Яковенко