

Общество с ограниченной ответственностью (Калевала+)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Калевала+»

1.2. Юридический адрес: 620042, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер. Симбирский, д.3, кв.5

1.3. Дата государственной регистрации 25 октября 2006г.

1.4 ОГРН 1069673066407 ИНН 6673150402

1.5. Численность сотрудников: 2 человека

1.6 Уставной капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

Усов В.А с долей 50 процентов.

Пряхин М.Н. с долей 50 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Оптовая торговля прочими непродовольственными товарами
- _____
-

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Усов Виталий Алексеевич (приказ №1 от 18.01.2006г)

Главный бухгалтер: Общества: Усов Виталий Алексеевич (приказ №1 от 18.01.2006г).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Материально-производственные запасы и товары

При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Приобретение материалов отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется себестоимость материалов и отражается их движение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

3. 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. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж: накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ10/99).

4. Налоговый учет

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерского учета и бухгалтерских регистров. Расчет и перечисление страховых взносов ведется по нормам и срокам, утвержденным главой 34 НК РФ. Состав прямых и косвенных налогов определяется в соответствии со ст. 318 НК РФ. Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются ежеквартально из расчетной прибыли. Уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль на сумму убытков прошлых лет разрешается не более 50%. В случае осуществления операций, облагаемых Налогом на добавленную стоимость по разным ставкам, организовать отдельный учет в разрезе видов деятельности (согласно ст. 164 НК РФ). при оформлении операций по учету НДС руководствоваться постановлением Правительства РФ от 26.12.2011г. № 1137 (в редакции от 16.08.2024г. № 1096) «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость». Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому налогоплательщик выступает налоговым агентом, ведется в регистре учета по НДФЛ.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5229 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2503 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением количества покупателей (закрытие фирм, расторжение договоров в связи с конкуренцией), небольшой торговой наценкой, чтобы сохранить имеющихся покупателей и привлечь новых, несвоевременная оплата (дебиторская задолженность) от покупателей, высокая конкуренция на рынке и прочие.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Руководитель

Усов В.А.