Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Сытовкусно»
ИНН 2221263361
За 2025 год

---

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сытовкусно» зарегистрировано в установленном порядке, осуществляет деятельность в сфере розничной торговли. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми положениями по бухгалтерскому учету.

Пояснительная записка составлена на основании данных оборотно-сальдовой ведомости за 2025 год.

---

2. Структура бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на конец отчетного периода отсутствуют.

2.2. Оборотные активы

Показатель	Сумма на конец 2025 г., руб.
Запасы	523 603,04
в том числе:	
сырье и материалы (сч. 10)	210 100,00
товары для перепродажи (сч. 41)	313 503,04
НДС по приобретенным ценностям (сч. 19)	10 007,20
Дебиторская задолженность (сч. 76.02)	31 157,95
Денежные средства	494 877,62
в том числе:	
касса (сч. 50)	404 464,53
расчетный счет (сч. 51)	90 413,09
Недостачи и потери (сч. 94)	17 570,21
Авансы выданные (сч. 60.02)	141 972,94

Итого оборотные активы: 1 219 188,96 руб.

2.3. Капитал и резервы

Показатель	Сумма на конец 2025 г., руб.
Нераспределенная прибыль (сч. 84)	17 446,16

Итого капитал и резервы: 17 446,16 руб.

2.4. Долгосрочные обязательства

Показатель	Сумма на конец 2025 г., руб.
Долгосрочные заемные средства (сч. 67)	59 000,00

2.5. Краткосрочные обязательства

Показатель	Сумма на конец 2025 г., руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками (сч. 60.01)	1 048 119,80
Задолженность по налогам и сборам (сч. 68)	5 835,00
Задолженность перед подотчетными лицами (сч. 71)	88 788,00

Итого краткосрочные обязательства: 1 142 742,80 руб.

3. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организацией получены следующие финансовые результаты:

Показатель	Сумма, руб.
Выручка от продаж	1 153 976,54
Себестоимость продаж	(870 927,70)
Валовая прибыль	**283 048,84**
Коммерческие расходы	(152 000,00)
Управленческие расходы	(66 583,20)
Прибыль от продаж	**64 465,64**
Прочие доходы	16 737,71
Прочие расходы	(20 528,68)
Прибыль до налогообложения	**60 674,67**
Налог на прибыль	(5 816,00)

Показатель	Сумма, руб.
Чистая прибыль	**54 858,67**

По данным счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на конец года числится прибыль в сумме **17 446,16 руб.** с учетом распределения и использования прибыли в течение отчетного периода.

---

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

4.1. Запасы (счета 10, 41)

Остатки запасов на конец года сформированы за счет приобретения товаров и материалов в течение года. Списание в производство и реализацию производилось в обычном порядке. Остатки подтверждены данными аналитического учета.

4.2. НДС по приобретенным ценностям (счет 19)

Остаток НДС, не принятого к вычету, составляет **10 007,20 руб.** Сумма подлежит возмещению из бюджета в следующем налоговом периоде при соблюдении условий ст. 171, 172 НК РФ.

4.3. Денежные средства (счета 50, 51)

Денежные средства в кассе составляют 404 464,53 руб., на расчетном счете — 90 413,09 руб. Остаток наличных денежных средств превышает установленный лимит, что требует принятия мер по соблюдению кассовой дисциплины.

4.4. Недостачи и потери (счет 94)

На счете 94 числится остаток **17 570,21 руб.**, образовавшийся в результате выявленных недостач. По состоянию на конец года вопрос о списании или взыскании с виновных лиц не урегулирован.

4.5. Расчеты с поставщиками (счет 60)

Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец года составляет **1 048 119,80 руб.** Одновременно на счете 60.02 учтены авансы выданные в сумме **141 972,94 руб.**

4.6. Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)

Задолженность перед подотчетными лицами на конец года составляет **88 788,00 руб.** Необходимо провести сверку расчетов и обеспечить своевременное погашение задолженности.

4.7. Налоги и сборы (счет 68)

Задолженность перед бюджетом на конец года:

- НДС — **19,00 руб.**;
- налог на прибыль — **5 816,00 руб.**

4.8. Долгосрочные заемные средства (счет 67)

На конец года числится задолженность по долгосрочным кредитам и займам в сумме

59 000,00 руб.

5. Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «Сытовкусно» за 2025 год сформирован в соответствии с данными синтетического и аналитического учета. Показатели баланса взаимоувязаны с данными оборотно-сальдовой ведомости. Финансовый результат за год — чистая прибыль.

Рекомендуется:

- провести инвентаризацию для списания недостач, учтенных на счете 94;
- привести остаток наличных денежных средств в соответствие с установленным лимитом кассы;
- обеспечить своевременное возмещение НДС из бюджета;
- провести сверку расчетов с подотчетными лицами.

Главный бухгалтер _____
Дата _____