

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ-ЛЕС» является субъектом малого предпринимательства Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД— 46.73).

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб, состоит из 100%-ной доли участника Багаевой А.Ш. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» с 01.01.2025 г.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. Приказом Минфина России от 01.10.2023 г№157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г №106н.Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, применением двойной записи, оценка МПЗ производится по ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс руб, амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 67 млн.Вся выручка получена по основному виду деятельности. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль по УСНО (доходы минус расходы) 7 млн.

В себестоимость включаются расходы материальные, оплата труда, прочие (страховые взносы, аренда, связь).

Организация признает расходы после их фактической оплаты(п.22 ст.346.17 НК РФ).в составе запасов (15 401 млн руб) числятся материалы по которым право на налоговый расход возникает только в 2026 г после их оплаты и списания. Финансовые и другие оборотные активы 9,131 млн руб. включают в себя: расчеты с поставщиками и подрядчиками (7 млн), расчеты с покупателями и заказчиками (1,9 млн), налоги. Кредиторская задолженность состоит: расчеты с поставщиками и подрядчиками(19 млн), расчеты с покупателями и заказчиками (2,4 млн), налоги к уплате (НДС, УСНО)