Исх.№ 12 от 24.03.2025 г. УФНС России по Кировской области

от ООО «Секрет»,
ИНН 4345023990/КПП 431201001
ОГРН 1024301348656

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

ООО «Секрет» относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 32 человека. Предприятие занимается производством замочно-скобяных изделий и оптовой продажей продукции собственного изготовления.

1. **В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года**, отражены:
   АКТИВ.
   1. *Стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы»* - 8798 тыс. руб.,
      - 8 798 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств в организации:

31 715,0 тыс .руб – стоимость основных средств;
22 917 тыс. руб. – начисленная амортизация.

   2. *Стр. 1210 «Запасы»* – 18 644,3 тыс. руб., в том числе:
      - 9 068,0 тыс. руб. – сырье, полуфабрикаты и др. материалы на складе;
      - 9 575,8 тыс. руб. – готовая продукция на складе;
      - 0,5 тыс. руб. – покупные товары (продукция) на складе.
   3. *Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»* - 33,5 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетном счете в банке и в кассе предприятия.
   4. *Стр. 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»* - **1 209,7** тыс. руб., (дебиторская задолженность), в том числе:

- 188,8 тыс. руб.– предоплата поставщикам;
- 656,1 тыс. руб. – задолженность покупателей за отгруженную продукцию;
- 336,5 тыс. руб. - переплата по налогам;
- 28,3 тыс. руб. - задолженность подотчетного лица.

2. **ПАССИВ.**
   1. *Стр. 1370 «Капитал и резервы»* - **17 527** тыс. руб., в т.ч.:
      - 1 600 тыс. руб. – уставный капитал;
      - 15 927 тыс. руб. – нераспределенная прибыль.

   2. *Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»* - 11 158,1 тыс. руб., в том числе:

- 4 536,8 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками за сырье, материалы, выполненные работы, арендные платежи;
- 2 343,8 тыс. руб. – предоплата покупателей;
- 3 475,4 тыс. руб. – задолженность перед бюджетом по начисленным налогам (НДФЛ, НДС, налог на прибыль), страховым взносам за 4 квартал 2025 года;
- 802,1 тыс. руб. – задолженность перед персоналом по оплате труда за декабрь месяц 2025 года.

2. В «Отчете о финансовых результатах» за январь - декабрь 2025 г. нашли отражение показатели работы предприятия:

1. *Строка 2110 «Выручка»* - 97 751,6 тыс. руб. - выручка от реализации продукции собственного изготовления.
2. *Строка 2120 «Расходы по обычной деятельности»* - 89521,3 тыс. руб., в т.ч.:
   - 77 859,9 тыс. руб. – себестоимость продаж;
   - 1 325,4 тыс. руб. - расходы на продажу (коммерческие расходы на отгрузку продукции);
   - 10 336,0 тыс. руб. – управленческие (общехозяйственные) расходы, в том числе:
     - 7 128,0 тыс. руб. – заработная плата ИТР,
     - 1 587,5 тыс. руб. – отчисления от з/платы ИТР,
     - 1 620,5 тыс. руб. – прочие управленческие расходы.
3. *Строка 2340 «Прочие доходы»* - 242,8 тыс. руб., в том числе:
   - 241,9 тыс. руб. – сумма, полученная от продажи отходов производства (металлическая стружка, высечка);
   - 0,9 тыс. руб. - доходы, полученные от страхования.
4. *Строка 2350 «Прочие расходы»* предприятия - сумма 424,7 тыс. руб., включает:
   - *241,9 тыс. руб*. - расходы, связанные с реализацией отходов производства (стальной лом - высечка, стальная стружка);
   - *40,6 тыс. руб.* – расходы на услуги банка;
   - *3,4 тыс. руб*. – сумма уплаченных в 2025 году пеней и штрафов по налогам, взносам и сборам;
   - *15 тыс. руб*. – ежегодные расходы, связанные с присвоением «ЮНИСКАН» международного идентификационного номера предприятия и штрих-кодов выпускаемой продукции;
   - *54,6 тыс. руб.* - материальная помощь работникам предприятия;
   - *3,5 тыс. руб*. – командировочные расходы, сверх норм ст.217, 422 НК РФ и страховые взносы, начисленные на сумму сверхлимитных командировочных;
   - *9,6 тыс. руб.* – новогодние подарки, переданные детям сотрудников;
   - *0,3 тыс. руб*. – выплаты по ст. 236 ТК РФ;
   - *55,8 тыс. руб.* - представительские расходы.

5. *Строка 2410 «Налоги на прибыль»* - 2 047,7 тыс. руб. – налог на прибыль, исчисленный в 2025 году.

Директор А.В.Глушков

Исп. Талаева К.В.
Тел..8 (8332) 22-84-22