ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САЛЮС»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность

РАЗДЕЛ 1

Основные сведения о юридическом лице и его деятельности

1.1 Сокращенное наименование - ООО «Салюс»;
1.2 ИНН/КПП - 5012015515/501201001;
1.3 ОКПО – 52724296;
1.4 ОГРН – 1035002453837;
1.5 Юридический адрес – 143980, Московская область, город Балашиха, микрорайон Железнодорожный, улица Новая, дом 14;
1.6 Уставный капитал 1000 000 рублей;
1.7 Учредителем является физическое лицо Рассказова И.А. со 100% Уставного каптала,
1.8 Численность сотрудников – 3 человека;
1.9 Организация арендует помещение по адресу - 143980, Московская область, город Балашиха, микрорайон Саввино, улица Пригородная, дом 95А.

Основным видом деятельности ООО «Салюс» является розничная торговля продуктами питания (ОКВЭД 47).

Доходы от розничной торговли продуктами питания являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности является сдача помещения в аренду.

ООО «Салюс» относится к субъектам Малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

РАЗДЕЛ 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Салюс» на 2025 год утверждена Приказом от 28.12.2024 года. Согласно Учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (Утверждена Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 года № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Салюс» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- Учет товаров ведется по себестоимости, оценка при списании ФИФО;

- Себестоимость продаж включает покупную стоимость товаров;

- Управленчески расходы списываются в полном объеме в отчетном периоде (на счете 90)

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

- Финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

Учет доходов ведется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет Основных средств ведется упрощенным способом согласно Пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Раздел 3

Расшифровка Основных средств и Нематериальных активов.

Организация имеет Основные средства, но не имеет Нематериальных активов.

Объект ОС	На 31.12.2024г.	Амортизация	На 31.12.2025г.
Помещение	210,5	63,2	147,3
Здание	377,7	133,3	244,4
	ИТОГО остаточная стоимость		391,7

Раздел 4

Показатели деятельности

1. Выручка за 2025 год (т.руб) – 9492,1
2. Себестоимость за 2025 год (т.руб) – 6016,7
3. Валовая прибыль за 2025 год (т.руб) – 3475,4
4. Коммерческие расходы за 2025 год (т.руб) – 2445,9
5. Чистая прибыль (т.руб) – 1029,5

Раздел 5

Активы и обязательства

1. Запасы товаров на 31.12.2025 год (т.руб)– 1708,1
2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год (т.руб) – 523,2
3. Кредиторская задолженность перед поставщиком
   на 31.12.2025 год (т.руб) – 178,4