

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «СИМОНЕЛЛИ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 ООО «СИМОНЕЛЛИ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Иная информация

3.1. ООО «СИМОНЕЛЛИ» не имеет основных средств. На балансе компании имеются нематериальные активы представленные лицензией на розничную продажу алкогольной продукции.

3.2. В состав «Запасов» организации включены:

- остатки алкогольной продукции на сумму 156014руб.;
- новая посуда и инвентарь на сумму 89346руб.;
- хозяйственные товары и материалы, приобретенные для косметического ремонта арендованного помещения на сумму 360890руб.

3.3. Дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность составляет на отчетную дату 120590руб. и включает:

- задолженность поставщикам алкогольной продукции на сумму 29654руб.;
- задолженность по налоговым обязательствам за 2025 год на сумму 79186руб.;
- задолженность по заработной плате за вторую половину декабря 2025г. на сумму 11750руб.

3.4. В отчетном периоде ООО «СИМОНЕЛЛИ» взят кредит со сроком погашения 5 лет на сумму 1млн.руб. На 31.12.2025г. остаток задолженности по кредиту составляет 981480руб.

3.5. В 2025 году компания осуществляла только основной вид деятельности по розничной реализации алкогольной продукции.

3.6. Себестоимость продаж составила 5368269руб., в т.ч.:

- затраты на приобретение алкогольной продукции 2310399руб.;
- арендная плата за помещение ресторана 2200000руб.;
- затраты на инвентарь, посуду, хозяйственные товары 153213руб.;
- коммунальные платежи за ресторан 704657руб.

3.7. Управленческие расходы включают затраты на оплату труда и страховые взносы от ФОТ, расходы на обеспечение работы программ и ККТ. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) представлены комиссиями банка. Прочее (строка 2460 Отчета о финансовых результатах) – это сумма налога по УСН.

Генеральный директор (наименование должности) _____ К.К.Симонян-Аматуни (подпись)
(расшифровка подписи)

"30"марта 2026г.