

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АВИЕТА»

за 2025 год

(в тыс. рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Организация осуществляет производственную деятельность, применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»). Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2. Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса

1210 - Запасы 8329 включают:

- материалы – 7155 тыс. руб.;
- готовая продукция – 698 тыс. руб.;
- товары отгруженные – 471 тыс. руб.;
- товары на складах – 5 тыс. руб.

1250 - Денежные средства и денежные эквиваленты - 1135
Остаток на расчетном счете на конец года – 1 135 тыс. руб.
Кассовый остаток отсутствует.

1230 - Финансовые и другие оборотные активы - 3883 в составе:

- дебиторская задолженность покупателей – 3357 тыс. руб. (работаем с маркетплейсами, товары в пути, оплата происходит после продажи уже);
- авансы выданные поставщикам – 395 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 19 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 8 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность – 3779 тыс. руб., с учетом округления до тысяч в балансе отражено 3 883 тыс. руб. (включая иные оборотные активы).

3. Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса

1300 - Капитал 11087 в составе:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 3594 тыс. руб. (сформирован за счет вкладов учредителей);
- нераспределенная прибыль – 7483 тыс. руб.

1520 - Краткосрочная кредиторская задолженность 2260 включает:

- авансы полученные от покупателей – 1851 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом по налогам – 183 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам – 91 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками – 31 тыс. руб.

Итого – 2156 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2110 - Выручка 23111

2120 - Расходы по обычным видам деятельности -(15 506)

Суммируются:

- себестоимость продаж – 4064 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 6636 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 4805 тыс. руб.

Итого – 15505 тыс. руб., с округлением 15506 тыс. руб.

2340 - Прочие доходы 67

Прочие доходы – 69 270 руб.

2350 - Прочие расходы - (43)

Прочие расход» – 45 119 руб.

2410 - Налог на прибыль (доходы) организаций - (269)

Сумма начисленного налога при УСН за 2025 год – 269 148 руб.

2400 - Чистая прибыль (убыток) - 7360

Рассчитана: выручка 23111 – расходы по обычной деятельности 15506 + прочие доходы 67 – прочие расходы 43 – налог 269 = 7 360 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета чистая прибыль составила 7483 тыс. руб., расхождение вызвано округлением показателей до тысяч.

5. Примечания

Запасы, готовая продукция и товары отгруженные подтверждены инвентаризацией, данные соответствуют регистрам учета.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с первичными документами.

Организация применяет УСН с объектом «доходы минус расходы», налог исчислен по ставке 15% от налоговой базы, сумма уплачена в бюджет в полном объеме.

Генеральный Директор _____ Игнатьева И.П.

Дата: 30 марта 2026 г.