

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ИКС-ГРУПП»

за период с 16 января 2025 года по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИКС-ГРУПП» зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности общества является оптовая реализация товаров.

Отчетный период является первым годом деятельности общества, в связи с чем сравнительные показатели за предыдущие периоды отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими нормативными актами Российской Федерации. Отчетность представлена в упрощенной форме.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется по методу начисления. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Выручка признается по мере перехода права собственности на товары покупателям.

Организация применяет общую систему налогообложения.

3. Анализ имущественного положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 2 233 тыс. руб.

В структуре активов:

- внеоборотные активы — 199 тыс. руб.;
- запасы — 970 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность — 971 тыс. руб.;
- денежные средства — 80 тыс. руб.

Высокая доля оборотных активов обусловлена спецификой торговой деятельности общества.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 971 тыс. руб. Основная часть задолженности сформирована за счет авансовых платежей, перечисленных поставщикам за товары, подлежащие поставке в последующих отчетных периодах. Задолженность носит текущий характер и обеспечена договорными обязательствами.

4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 1 271 тыс. руб. Основная часть обязательств представлена авансовыми платежами, полученными от покупателей, по которым отгрузка товаров будет произведена в следующих отчетных периодах. Наличие кредиторской задолженности обусловлено несовпадением дат оплаты и отгрузки товаров.

5. Финансовые результаты деятельности

За отчетный период выручка общества составила 22 427 тыс. руб., себестоимость продаж — 21 488 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 310 тыс. руб. Деятельность общества является прибыльной.

6. Информация о взаимозависимых лицах и контролируемых сделках

В отчетном периоде общество не осуществляло сделок с взаимозависимыми лицами, признаваемых контролируруемыми в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

7. Заключение

Финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное. Организация своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами.

Генеральный директор _____

/Хашаев Б.Д.

Главный бухгалтер _____

/Батаева Ш.Ш.

