ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "100КАМ"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "100КАМ"

Сокращённое наименование: ООО "100КАМ"

ИНН / КПП: 5402082073/ 540201001.

ОГРН: 1245400006499.

Юридический адрес: 630123, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК,Л АЭРОПОРТ,Д. 210/4.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Уставный капитал: 1 000 000 (Один миллион) рублей. Полностью оплачен на дату составления настоящей записки.

Среднесписочная численность работников за отчётный год: 1 человек.

2. Применяемая система налогообложения

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) на основании гл. 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации. Объект налогообложения — «доходы минус расходы» (ставка 15 %). Уведомление о переходе на УСН подано в ИФНС по месту регистрации и принято.

Иных налоговых режимов (ОСНО, ЕСХН, ПСН) Общество не применяет. Организация не является плательщиком НДС (п. 2 ст. 346.11 НК РФ), за исключением случаев, предусмотренных п. 2–3 ст. 346.11 НК РФ.

3. Основные положения учётной политики

3.1. Форма ведения бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт ведётся главным бухгалтером Общества в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» и иными нормативными актами.

3.2. Методы признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются кассовым методом в соответствии со ст. 346.17 НК РФ для целей налогового учёта. В бухгалтерском учёте доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99).

3.3. Способы оценки активов и обязательств

- Материально-производственные запасы — по фактической себестоимости (ПБУ 5/01).
- Основные средства — по первоначальной стоимости; амортизация — линейным методом.
- Дебиторская и кредиторская задолженность — в суммах, вытекающих из условий договоров.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются (для субъектов МСП — по решению руководителя).

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

На отчётную дату на балансе не числятся объекты основных средств .

4.2. Запасы

Остаток товаров на складе на 31.12.2025 составляет 938 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена в соответствии с Методическими указаниями (Приказ Минфина России от 28.12.2001 № 119н). Выявленных недостач, требующих отражения в учёте, не установлено.

4.3. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчётных счетах организации составляет 61684 руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 —0-00 руб. Вся задолженность краткосрочная (срок погашения — до 12 месяцев). Просроченной задолженности не выявлено.

4.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 —0-00 руб., из которых:

- задолженность перед поставщиками —0-00 руб.;
- задолженность по налогам и сборам —0-00 руб. (УСН за IV квартал 2025 г.);
- задолженность по заработной плате — 0-00 руб. (декабрь 2025 г.).

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Таблица 1 — Структура доходов и расходов за 2025 год, тыс.руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации	2189	75
Прочие доходы	0-00	0-00
Расходы, учитываемые при УСН (ст. 346.16 НК РФ)	2192	2055
Прочие расходы (убыток)		0

Показатель	2025 г.	2024 г.
Налоговая база (доходы минус расходы)	-3	-1
Налог УСН (15 %)	22	1
Чистая прибыль	**-25**	**-1981**

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения по УСН (ст. 346.16 НК РФ), в отчётном периоде отсутствуют.

Минимальный налог (1 % от доходов) в отчётном году не применяется, поскольку исчисленный налог по ставке 15 % превышает его.

6. Сведения о налоговом учёте

Книга учёта доходов и расходов (КУДиР) ведётся в соответствии с Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н в электронном виде. Все поступления и выплаты зарегистрированы в КУДиР в хронологическом порядке.

Авансовые платежи по УСН перечислялись в бюджет в сроки, установленные п. 7 ст. 346.21 НК РФ:

- за I квартал — 25 апреля 2025 г.;
- за полугодие — 25 июля 2025 г.;
- 9 месяцев — 25 октября 2025 г.

Налоговая декларация по УСН за 2025 год представляется в ИФНС не позднее 25 марта 2026 г. (п. 1 ст. 346.23 НК РФ).

7. Прочие существенные факты хозяйственной деятельности

Крупных сделок, сделок с заинтересованностью, а также иных существенных событий, влияющих на финансовое положение Общества, в отчётном году не было.

На дату составления настоящей пояснительной записки судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не имеется.

Общество является субъектом малого предпринимательства и зарегистрировано в Едином реестре МСП.

Руководитель ООО ГК "55 ШИРОТА"_____ / Нуждина И.Н. /
Главный бухгалтер _____ / Нуждина И.Н. /

Дата составления: «31» марта 2026 г.