

Пояснительная записка к балансу ООО «Орион» за 2025 год.

Организация ООО «Орион» применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом руководителя от 10.01.2025 № 1.

Основные элементы учетной политики:

Объект учета Способ учета

Основные средства (ОС) Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объектов в составе ОС — 100 000 руб.

Материально-производственные запасы (МПЗ) Оценка при списании — по средней себестоимости

Доходы и расходы Признаются по методу начисления (для целей бухучета)

Учетная политика для целей налогообложения (УСН):

Утверждена Приказом от 10.01.2025 . № 1

Элемент Порядок

Объект налогообложения Доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая база Денежное выражение доходов, уменьшенных на расходы (ст. 346.18 НК РФ)

Признание доходов и расходов Кассовый метод (по факту оплаты)

Учет доходов и расходов Книга учета доходов и расходов (форма утв. Приказом ФНС № ЕА-7-3/816 от 07.11.2023)

Перечень учитываемых расходов Закрытый перечень, установленный п. 1 ст. 346.16 НК РФ

Учет расходов на приобретение ОС включаются в расходы в размере уплаченных сумм в течение налогового периода равными долями по отчетным периодам

1.Основные средства (стр1150)В 2025 году основные средства не приобретались. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

2.Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составляют 2113 тыс. руб., в том числе:

Вид запасов -Товары для перепродажи

Списание запасов производится по средней себестоимости.

3.Дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует

Резерв по сомнительным долгам не создавался .

4.Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6845 тыс. руб.

Вид задолженности На 31.12.2025, тыс. руб.

Прочие кредиторы(строка 1410) 6192 тыс. руб.(лизинг, кредит банка)

Задолженность перед персоналом (строка 1450) 31 тыс. руб

Поставщики и подрядчики (строка 1520) 38 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам(строка 1550) 584 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Выручка за 2025 году составила 37963 тыс.руб.

Расходы на зарплату и налоги по ЗП 1893 тыс.руб

Расходы на закуп товара и издержки составляют 33286 тыс.руб.

Прибыль до уплаты налога 2784 тыс.руб.

Директор

Юдин А.В.