Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «КОЛОСС» за 2025 год

1. Общие сведения: Общество с ограниченной ответственностью «КОЛОСС» (ОГРН 1186313005504, ИНН 6318032492) создано 26.01.2018 г. Юридический адрес: г. Самара, проезд Мальцева, д. 9, к. 1, помещ. 11/23.1 Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация является субъектом малого предпринимательства (среднесписочная численность 3 человека).
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета Учетная политика утверждена приказом № 1 от 30.12.2024. Основные положения: - Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию. - Амортизация основных средств начисляется линейным способом. - Материалы списываются в производство по средней себестоимости. - Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости. - Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания
3. Расшифровка статей баланса
3.1. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 1 001 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи – 1001 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.
3.2. Денежные средства (строка 1250) - Расчетный счет – 5 тыс. руб. - Касса – 4 тыс. руб. - Итого – 9 тыс. Руб.
3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 93 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 93 тыс. руб. (срок оплаты январь 2026).
4. Информация о деятельности Выручка от реализации за 2025 год составила 1 716 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах). Себестоимость продаж – 1 700 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов и расходов: - комиссия банкам – 27 тыс. Руб.
5. Иная информация Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.