Общество с ограниченной ответственностью "ЕСР"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕСР»

ИНН 2312294409

Юридический адрес: 350075, Краснодарский край, Краснодар г, Им. Стасова ул, дом 182/1, литер Ш2, помещение 362/2

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 79.11 Деятельность туристических агентств

Уставной капитал 10 000 (десять тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Кузнецова Ольга Александровна

1.Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи услуг признается на дату расчета комиссии, выручкой признается только сумма вознаграждения, а не вся оплата от покупателя. Транзитные денежные средства отражаются как расчете с принципалом (комитентом) не включая в доходы.

Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 5950 тыс. рублей.

Себестоимость продаж:

Статья затрат	**Сумма**
Оплата труда	1 206 129,89
Бухгалтерские услуги	12 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 412,26
Прочие затраты	1 335 196,32
Списание материалов	84 891,00
Страховые взносы	361 782,08
Итого	**3 002 411,55**

Чистая прибыль за 2025 год составила 2476 тыс. рублей.

Пояснения к основным статьям баланса.

Денежные средства (строка 1250) 68 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 6864 тыс. рублей, включает: 1368 тыс. рублей предоплата поставщикам; предоплата по налогам и сборам 43 тыс. рублей; 5453 тыс. рублей расчеты с прочими дебиторами.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в сумме 1172 тыс. рублей включает задолженность по кредитам

Кредиторская задолженность (строка 1520) 305 тыс. рублей, включает: 70 тыс. рублей текущая задолженность по налогам и сборам; 235 тыс. рублей задолженность поставщикам.

Директор ООО «ЕСР» _____ Кузнецова Ольга Александровна