

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Планета»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: 47.25.1. Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Учет товаров (маркированный алкоголь): прием осуществляется через ЕГАИС с подтверждением акцизных марок; используется помарочный учет при приемке и продаже;

2.4 метод оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости; способ оценки товаров: по продажной стоимости

2.5 применяемая система налогообложения - Упрощенная система налогообложения, Доходы минус расходы.

2.6 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.7 Лимит стоимости основных средств установлен в размере 50000,00 руб.

3. Основные показатели баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Запасы = 3081661, 00 руб, это товарные остатки в торговых объектах на 31.12.2025(показатель снизился по сравнению с 2024 годом, т.к. часть торговых объектов закрылись).

3.2 Денежные средства = 2966440,00, из них: 2966440,00 находятся на депозитном счете, остальная часть –это наличные денежные средства в кассе предприятия и на расчетном счете.

3.3 Прочие оборотные активы в сумме 267800,00 руб – это приобретенные лицензии и дебиторская задолженность.

3.4 Уставный капитал = 100 000руб.

3.5 Долгосрочные заемные средства = 3500000,00 руб, кредит банка, взят в декабре 2025 года, средства предполагаются расходоваться для увеличения оборотных средств, развития предприятия, поддержания финансовой устойчивости.

3.6 Прочие долгосрочные обязательства = 542000,00, это задолженность общества перед учредителем (единственный учредитель, директор Русинов Андрей Владимирович), средства были потрачены на развитие предприятия, оплату поставщикам.

3.7 Краткосрочные заемные средства = 958482,00 – задолженность за товары и услуги перед поставщиками, срок погашения январь-февраль 2026 года.

3.8 Прочие краткосрочные обязательства = 135236,00 – задолженность по налогам и зарплате

3.9 Финансовый результат – прибыль.

4. Иные сведения и информация

4.1 Все показатели снизились в связи с тем, что в течении 2025 года закрылись несколько торговых объектов и этот фактор ощутимо сказался на показателях баланса.

4.2 На предприятии работает 3 сотрудника

4.3 Кроме как розничной торговлей алкоголем ООО «Планета» другой никакой деятельности не ведет; все торговые объекты находятся в аренде, собственных основных средств не имеется.

4.4 все торговые объекты расположены в Верхнетоемском районе Архангельской области в труднодоступных отдаленных населенных пунктах.

4.5 Руководством ведется работа по увеличению количества торговых объектов.

31 марта 2026г.

Директор ООО «Планета» Русинов Андрей Владимирович