Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Торговая Компания «Радонеж»

Сокращенное наименование: ООО «ПТК «Радонеж»

Юридический адрес: 162660, Вологодская область, Череповецкий муниципальный округ, д. Горка Сурковского сельсовета, ул. Старая горка, д.28а, помещ.1

Основной вид деятельности: Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

Среднегодовая численность работников за 2025 г. составила 1 чел.

Исполнительные органы Общества

Директор – Власова Марина Павловна

Функция ведения бухгалтерского и налогового учета, включая составление и представление бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности возложена на директора.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Директор предприятия признает свою ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01 от 30.12.2022 года.

Уставный капитал предприятия на 31.12.25 года составляет 505 тыс. рублей.

Доходы от продажи продукции товаров, работ, услуг признаются в учете методом начисления.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от санаторно-курортной деятельности, платные медицинские услуги, гостиничные услуги, питание гостей, розничная продажа сувенирной продукции и аренда помещений.

Критерием отнесения к обычным видам деятельности считать систематичность, существенность поступлений. Доходы от обычных видов деятельности учитывать на сч.90 «Продажи». Прочие доходы учитываются на сч.91 «Прочие доходы и расходы».

На счетах 20, 23, 25, 26 собираются затраты на производство: на 20 и 23 счетах отражаются расходы организации, которые можно отнести к конкретному виду продукции – прямые расходы, а на 25 и 26 счетах – расходы, которые относятся к производству сразу нескольких видов продукции, то есть косвенные расходы. Порядок признания управленческих расходов происходит в том периоде, в котором они осуществлялись путем распределения пропорционально статей затрат между номенклатурными группами основного и вспомогательного производства.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Амортизация ОС начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется в организации при принятии объекта к учету.

Ремонтный фонд не создается. Ускоренная амортизация не применяется.

Объекты ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится, механизм ускоренной амортизации не применяется.

Материально-производственные запасы используются в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов, порядок учета запасов организован в соответствии с ФСБУ 5/2019 (п. 2 приказа Минфина России от 15.11.2019 № 180н, п. 1 ФСБУ 5/2019). Оценка списываемых в производство материальных ресурсов осуществляется по методу средней себестоимости.

Товары (продукты) и тара учитываются на сч. № 41«Товары» по фактической себестоимости. Аналитический учет по счету показывает начальные и конечные остатки товаров в денежном и натуральном эквиваленте, их движение в разрезе субсчетов, мест хранения и видов товаров.

В состав прочих доходов включаются операционные доходы и внереализационные доходы.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Учетная политика при упрощенной системе налогообложения

1.Ведение налогового учета осуществлялось в соответствии с гл.26(2) Налогового кодекса РФ.

2.Книга учета расходов и доходов ведется в электронном виде.

Показатели деятельности Общества в 2025 году

N по	Показатели	2025 (тыс .руб)
1.	Выручка	0
2.	Прочие ДОХОДЫ	0
3.	Затраты	101
4.	Прочие расходы	0
5.	Результат	(101)
6.	Чистая прибыль	(101)
7.	Налог на прибыль (УСН)	0

Директор Власова М.П.

31.03.2026 г.