

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО "Силикат Ко"

ООО "Силикат Ко" зарегистрировано 30 августа 2022 года. Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10 сентября 2022 г. Основной вид деятельности — Торговля оптовая неспециализированная (46.90) Уставный капитал общества составляет 10 00 руб. Учредителем ООО "Силикат Ко" в единственном числе является - Чиркова Дарина Борисовна Доля: 10 000 руб. (100%)

С момента регистрации общество применяет Общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. 15 декабря 2025 года №471-ФЗ) и федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В 2025 года доходы Общества составили 6157 тыс. руб от основной деятельности, прочие доходы составили 6 тыс.руб. Чистая прибыль после налогообложения составила 116 тыс руб.

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей, задолженность поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты – 407 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражает сумму краткосрочных обязательств организации – задолженность поставщиков, авансы от покупателей, суммы налогов и сборов, причитающихся к уплате в бюджет – 1 124 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Чиркова Д.Б.