Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СкинПро»

· Юридический адрес: 610002, г. Киров, ул. Орловская, д.20Б, помещ.1002

· **ИНН/КПП:** 4345519250/434501001 **ОГРН** 1234300005412

· Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.45 — Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

· Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Мухаметшин Владимир Николаевич.

Участники Общества:

- Мухамедшин Владимир Николаевич – доля 49%;
- Галашева Ульяна Андреевна – доля 51%;

· Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства.

· Налоговый режим**:** Упрощенная система налогообложения (объект «доходы»).

1.2. Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 1 человек (директор).

2. Раскрытие существенных статей баланса

2.1. Запасы (строка 1210)

Запасы организации представлены товарами, предназначенными для оптовой торговли парфюмерной и косметической продукцией.

Наименование показателя	Счет учёта (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Примечание
Товары для перепродажи	41	2076	Товарный запас на складе
ИТОГО запасы		2076	

Пояснение: Оценка товаров производится по фактической себестоимости (цене приобретения). Списание товаров при продаже осуществляется по методу средней себестоимости.

2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

В составе дебиторской задолженности числятся:

Наименование показателя	Счет учёта	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Примечание
Авансы, выданные поставщикам	60	1	Предоплата за товары/услуги, работы по которым ещё не выполнены
ИТОГО дебиторская задолженность		1	Краткосрочная

2.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 тыс. руб. Денежные средства на расчетных счетах отсутствуют.

2.4. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на отчетную дату у организации имеется задолженность по долгосрочному займу, предоставленному учредителем (директором)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Примечание
Долгосрочные кредиты и займы	1277	Беспроцентный заём,срок погашения - более 12 месяцев после отчетной даты.

Пояснения: Заёмные средства привлечены для финансирования текущей деятельности (формирование товарного запаса, пополнение оборотных средств)

2.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность представлена следующими обязательствами:

Наименование показателя	Счет учета	Сумма на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Примечание
Авансы полученные от покупателей	62	5	Предоплата за товары, отгрузка не произведена
Итого кредиторская задолженность		5	Краткосрочная

2.6. Капитал и резервы (строка 1370)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Примечание
Уставный капитал	10	Сформирован полностью
Нераспределенная прибыль	550	Прибыль прошлых лет и отчетного периода
ИТОГО капитал и резервы	560	Положительная величина

Пояснение: Прибыль сформирована за счет финансовых результатов прошлых лет и чистой прибыли отчетного года. Решений о распределении прибыли (выплате дивидендов) на отчетную дату не принималось.

3. Доходы и расходы

3.1. Информация о доходах

Наименование показателя	Сумма за 2025 год (тыс.руб.)	Код строки
Выручка	60	2110
Прочие доходы	0	2340

Пояснение: Выручка признана в момент отгрузки товаров покупателям (метод начисления). Все операции по реализации парфюмерно-косметической продукции осуществлялись в рамках оптовой торговли.

3.2. Информация о расходах

Расшифровка расходов по отчету о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма за 2025 год (тыс.руб)	Код строки	Примечание
Расходы по обычной	(52)	2120	Включают

деятельности			себестоимость, коммерческие и управленческие расходы
Прочие расходы	(1)	2350	Услуги банка и прочие внереализационные расходы
Налог при УСН	(2)	2410	Исчислен в соответствии с декларацией

3.3. Финансовый результат и чистая прибыль

Наименование показателя	Сумма за 2025 год (тыс.руб)	Код строки
Прибыль до налогообложения	7	2300
Налог при УСН	(2)	2410
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5	2400

Пояснение: Чистая прибыль отчетного года составила 4 тыс. рублей и включена в состав нераспределенной прибыли на счете 84. Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. составляет 800 тыс.руб. (с учетом прибыли прошлых лет).

4. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, после 31 декабря 2025 года не произошло.

5. Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Директор Мухаметшин В.Н.