

Общество с ограниченной ответственностью "Флоренция"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет свою деятельность в области общепита, ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Продажа алкоголя в розлив.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

В 2025 г. на балансе организации не было собственных основных средств.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

С момента регистрации организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5. Запасы (строка 1210):

- остатки товара на складе организации - 192 ты. Руб.

2.6. Денежные средства (строка 1250):

- касса организации – 1184 тыс. руб.

- остаток средств на расчетном счете организации – 19 тыс.руб.

2.7. Кредиторская задолженность (строка 1520):

- текущая задолженность поставщикам -148 тыс.руб.

- Страховые взносы на заработную плату сотрудников за декабрь 2025г. – 9 тыс. руб

- Начисленный, но не оплаченный налог УСН – 14 тыс. руб.

2.6. Капиталы и резерв (строка 1300):

- нераспределенная прибыль организации – 1224 тыс.руб.