Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Десерт Авеню»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Десерт Авеню»
Сокращенное наименование	ООО «Десерт Авеню»
Адрес юрид:	170002, г. Тверь, пр-т Калинина, д. 3, помещение 12, цокольный этаж
Адрес фактич	170002, г. Тверь, пр-т Калинина, д. 3, помещение 12, цокольный этаж
ИНН/КПП	6950229350/695001001
ОГРН	1196952007295
р/с	40702810402000071106
БАНК	ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
к/с	30101810300000000760 в ОТДЕЛЕНИЕ ЯРОСЛАВЛЬ Банка России
БИК	047888760
Директор	Зарубин Вадим Алексеевич

Основным видом деятельности ООО «Десерт Авеню» является оптовая торговля неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями ОКВЭД 46.39

ООО «Десерт Авеню» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности и соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ

Система налогообложения-УСН с объектом «доходы минус расходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Десерт Авеню» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъекта МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13

№ 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Раздел 3

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3	-	2 003	(2 004)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	4 775	-	63 095	(67 867)	-	-	X	X	3	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	252	(251)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 003	(2 003)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 773	-	62 824	(67 597)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	(18)	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 097	-	499	-	(7 050)	-	-	-	545	-
	За 2024 г.	8 758	-	7 665	-	(9 326)	-	-	-	7 097	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	236	-	-	-	(236)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	374	-	233	-	(372)	-	-	-	236	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 249	-	338	-	(6 471)	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	8 373	-	6 830	-	(8 955)	-	-	-	6 249	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	582	-	-	-	(313)	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	-	-	582	-	-	-	-	-	582	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	20	-	-	-	-	-	30	-
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	7 097	-	499	-	(7 050)	-	-	X	545	-
	За 2024 г.	8 758	-	7 665	-	(9 326)	-	-	X	7 097	-

Раздел 5

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 993	-	-	(1 507)	-	-	15 486
	За 2024 г.	13 277	3 716	-	-	-	-	16 993
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 447	-	-	(1 447)	-	-	-
	За 2024 г.	1 356	91	-	-	-	-	1 447
Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 546	-	-	(60)	-	-	15 486
	За 2024 г.	11 921	3 624	-	-	-	-	15 546
Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 793	416	-	(6 693)	-	-	517
	За 2024 г.	8 209	9 581	-	(10 987)	-	-	6 803
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 898	24	-	(5 901)	-	-	21
	За 2024 г.	7 569	9 240	-	(10 911)	-	-	5 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	145	328	-	(311)	-	-	162
	За 2024 г.	101	29	-	24	-	-	145
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	698	61	-	(438)	-	-	321
	За 2024 г.	513	261	-	(75)	-	-	698
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	-	-	(16)	-	-	9
	За 2024 г.	1	25	-	-	-	-	25
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Добавить строку								
Итого	За 2025 г.	23 786	416	-	(8 200)	-	X	16 003
	За 2024 г.	21 486	13 297	-	(10 987)	-	X	23 796

Раздел 6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 917	59 441
Затраты на оплату труда	450	2 104
Отчисления на социальные нужды	136	634
Амортизация	-	-
Прочие затраты	50	4 407
Итого по элементам	2 553	66 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 554	66 584