

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕРНА» относится к малым предприятиям.

Основной вид экономической деятельности 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

Согласно учетной политике организации учет товаров осуществляется по стоимости приобретения. Затраты учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» в разрезе статей затрат. Используется счет 57 «Переводы в пути» при перемещении денежных средств. Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Основные средства.

Наличие и движение основных средств.

Основные средства-всего	Период	На начало периода		Поступило	Списано		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
	2025 год	11659	1160	8836	0	0	20495	4108
	2024 год	7309	3971	9297	4947	4947	11659	1160
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 год	11659	1160	8836	0	0	20495	4108
	2024 год	7309	3971	8297	4947	4947	11659	1160

Запасы.

Наличие и движение запасов.

	Период	На начало периода	Загрузки	На конец периода
	2025 год	2532	8540	11980
	2024 год	4031	1499	2532
Малоценное оборудование и запасы	2025 год	2532	220042	5259
	2024 год	3518	986	2532
Товары	2025 год	0	2840	6721
	2024 год	513	513	0

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

	Период	в начало периода	Изменения за период		конец периода
			Поступило	Списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025 год	0	0	0	0
	2024 год	0	0	0	0
Итого	2025 год	31999	0	15557	16442

Краткосрочная дебиторская задолженность	2024 год	18306	115802	129495	31999

Обязательства

Наличие и движение обязательств

	Период	в начало перио	Изменения за период		конец перио
			Поступило	Списано	
Долгосрочные обязательства в том числе	2025 год	61985	52495	0	114480
	2024 год	22070	48015	8100	61985
долгосрочные займы	2025 год	61985	52495	0	114480
	2024 год	22070	48015	8100	61985
Краткосрочные обязательства в том числе	2025 год	484	9211	8239	1592
	2024 год	1391	10146	11107	484
заработная плата	2025 год	102	3776	3577	291
	2024 год	588	5625	6110	102
налоговые обязательства	2025 год	0	1857	1247	610
	2024 год	748	4378	4807	320



Главный бухгалтер

Брант С.В.