

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ВЕНТА» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ВЕНТА» зарегистрировано в Республике Коми, г. Сыктывкар. Основной вид деятельности — торговля оптовая скобяными изделиями (ОКВЭД 46.74.1).

Организация является субъектом малого предпринимательства (категория - микропредприятие) (доход за 2025 год составил 120 млн руб., среднесписочная численность — 5 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.

- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей.

По строке 1150 «Основные средства»: отражена балансовая стоимость основных средств на конец года в размере 6 324 тыс. руб. Износ начислен в размере 2620 тыс. руб. Основные средства не введенные в эксплуатацию 4326 тыс. руб.

По строке 1210 «Запасы» отражены сумма товаров в размере 33 835 тыс. руб., транспортные расходы 199 тыс. руб.

По строк 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 составляет 32 606 тыс. руб., в том числе задолженность клиентов — 21 193 тыс. руб., авансы поставщикам — 7 152 тыс. руб. (в т.ч. просроченная задолженность ООО «СТАЛЬЭНЕРГО-96», в размер 146 тыс.руб.), НДС по авансам и предоплатам, налоги — 4260 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» — отражена сумма текущей задолженности перед контрагентами и по налогам.

4. События после отчётной даты.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.