Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «МаксиДекор» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «МаксиДекор» (ОГРН 1107415003310 , ИНН 7415071259) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 456304, Челябинская область, г. Миасс, ул. Романенко, д. 35, пав. 7

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Основной вид деятельности Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73), Торговля розничная прочими строительными материалами, не включёнными в другие группировки, в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52.79). Среднесписочная численность – 8 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.

- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

- - Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 1416 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (лакокрасочные материалы, инструменты для отделочных работ, светотехнические товары)

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 94 тыс. руб. – это задолженность одного покупателя за товары, отгруженные в декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

4.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 184тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 214 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 173 тыс. руб. (срок оплаты – 1 квартал 2026г)

- По налогам и сборам – 41 тыс. руб.

4.5 Краткосрочные заемные средства

В 2025г было получено 5 займов от физического лица на общую сумму 291тыс.руб. на срок 11 мес.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «МаксиДекор» _____ Мосин А.В.