

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АГАТ» за 2025 год

ИНН 7810320932 КПП 783801001

1. Общие сведения ООО «АГАТ» (ОГРН 1234567890123, ИНН 7712345678) является субъектом малого предпринимательства.
2. Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское шоссе, д.10, ЛИТЕР Б
3. Основной вид деятельности: оптовая торговля канцтоварами (ОКВЭД 46.49.33).
4. Среднесписочная численность – 4 человека .
5. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.
6. Бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа начисления : факты хозяйственной жизни отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Товары списываются по средней себестоимости. Затраты на расход ТМЦ (упаковка) включаются в расходы текущего периода. Резерв по сомнительным долгам не создается. Резерв на оплату отпусков не создается, расходы признаются по мере их фактического начисления .
7. Организация не имеет на балансе ОС , нематериальных активов, капитальных вложений.
8. **Запасы** (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 4756 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (бумага, регистраторы, файлы, маркеры и прочие канц.товары) – 3868 тыс. руб. - Упаковочные материалы – 888 тыс. р
9. **Дебиторская задолженность** (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1565 тыс. руб. – это задолженность корпоративных клиентов за товары, отгруженные в декабре 2025 года по договорам с отсрочкой платежа. Просроченной задолженности нет.
10. **Денежные средства** (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 100 тыс. руб
11. **Кредиторская задолженность** (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 906 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 906 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026) - По налогам и сборам и по заработной плате задолженности нет.

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

Генеральный директор ООО « АГАТ» _____ Селиванов В.Г.