

## Пояснение к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «Каменный цветок».

Основным видом деятельности ООО «Каменный цветок» является Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг ( ОКВЭД 96.03) .

Предприятие занимается изготовлением похоронных венков, цветов, лент; изготовлением художественных портретов на камне, гравировкой надписей, изготовлением памятных табличек .

ООО «Каменный цветок» относится к субъектам малого предпринимательства, система налогообложения – УСН с объектом « доходы минус расходы».

Учетная политика ООО «Каменный цветок» утверждена Приказом 28.12.2024г.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

### Расшифровка запасов

| Наименование счета | С-до на 31.12.2024 | Поступление в 2025 | Списание в 2025 | С-до на 31.12.2025 |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Сч.10              | 577                | 2457               | 3034            | -                  |
| Сч.41              | 167                | -                  | 1               | 166                |
| Итого              | 744                | 2457               | 3035            | 166                |

### Расшифровка денежных средств

| Наименование счета | С-до на 31.12.2024 | Поступление в 2025 | Расход в 2025 | С-до на 31.12.2025 |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 50                 | 108                | 4313               | 4134          | 287                |
| 51                 | 2709               | 3547               | 2535          | 3721               |
| Итого              | 2817               | 7860               | 6669          | 4008               |

### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

| Счета | Сальдо Дт на 31.12.2024 | Сальдо Кт на 31.12.2024 | Оборот по Д-т за 2025год | Оборот по К-т за 2025 год | С-до Дт на 31.12.2025 | С-до Кт на 31.12.2025 |
|-------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 60    | 271                     |                         | 4225                     | 4635                      | -                     | 139                   |
| 62    |                         | 2120                    | 14376                    | 14482                     | -                     | 2226                  |
| 68    |                         | 24                      | 389                      | 368                       | -                     | 3                     |
| 69    |                         | 2                       | 93                       | 91                        | -                     |                       |
| 71    | 50                      |                         | -                        | 50                        | -                     |                       |
| 76    |                         | 6                       | 1633                     | 1633                      | -                     | 6                     |
| Итого | 321                     | 2152                    | 20716                    | 21259                     | -                     | 2374                  |

Директор Е.Ф.Ялалова.

