Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Весна» за 2025 год

1. Общие сведения
ООО «Весна» (ОГРН 1234567890123, ИНН 7712345678) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: г. Москва, ул. Цветочная, д. 15. Основной вид деятельности: розничная торговля цветами (ОКВЭД 47.76). Среднесписочная численность – 15 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.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса
4.1. Основные средства (строка 1150)
На 31.12.2025 основные средства представлены торговым оборудованием (стеллажи, витрины, холодильники) остаточной стоимостью 450 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 780 тыс. руб., накопленная амортизация – 330 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)
На 31.12.2025 запасы составляют 850 тыс. руб., в том числе:
- Товары для перепродажи (цветы, горшки, удобрения) – 700 тыс. руб.
- Упаковочные материалы – 150 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)
На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 120 тыс. руб. – это задолженность трех корпоративных клиентов за букеты, отгруженные в декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетном счете – 280 тыс. руб., в кассе – 15 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 310 тыс. руб., в том числе:
- Перед поставщиками товаров – 200 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 70 тыс. руб.
- По заработной плате – 40 тыс. руб.

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

Генеральный директор ООО «Весна» _____ Петрова А.А.
Главный бухгалтер _____ Сидорова Е.В.