Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «СитиСтрой» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СитиСтрой» (ОГРН 1147847261550, ИНН 7842524093) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 191036, г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Советская, д.22, лит. А, пом. 4Н, каб. 12.

Основной вид деятельности: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73). Среднесписочная численность – 7 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 ФИФО.

- 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 на балансе: 0

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 41887 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (стройматериалы) – 41824 тыс. руб.

- Материалы и сырье – 63 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1976 тыс. руб. – это задолженность клиентов за материалы, отгруженные в 2025 г.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 25 тыс. руб., в кассе – 394 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 5147 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров и за аренду – 4756 тыс. руб.

- По налогам и сборам – 147 тыс. руб.

- По заработной плате – 244 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 «СитиСтрой» _____ Смоленцев И.Е.

Главный бухгалтер _____ Смоленцев И.Е.