Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Успех-ПЛЮС» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Успех-ПЛЮС» (ОГРН 1153123002097, ИНН 3123360030) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 308025, Белгородская обл, г.Белгород, ул.Сумская, дом № 170б, оф.3

Основной вид деятельности: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21).

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
Материалы списываются 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).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства – 14 028 тыс.руб в т.ч.:

- недвижимое имущество – 9 436 тыс.руб
- мебель – 104 тыс.руб,
- транспортные средства – 4 488 тыс.руб.

4.2. Запасы (строка 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.25 запасы – 15 786 тыс.руб в т.ч.:

-товары – 15 731 тыс.руб,

- материалы – 55 тыс.руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность – 11 182 тыс.руб в т.ч.:
-покупателей – 3 703 тыс.руб,
- авансы поставщиков – 4 059 тыс.руб,
- страхование – 32 тыс.руб,
- подотчетные лица – 296 тыс.руб,
- налоги – 3 019 тыс.руб,
- прочие дебиторы – 73 тыс.руб,

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 29 092 тыс. руб., в кассе – 0 руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность – 30 927 тыс.руб в т.ч.:

-покупателям – 16 276 тыс.руб,
- поставщикам – 9 615 тыс.руб,
- налоги – 4 626 тыс.руб,
- прочие дебиторы – 410 тыс.руб,

5. Иная информация

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «Успех-ПЛЮС» _____ Е.В.Шмайлов

Главный бухгалтер _____ Е.В.Шмайлов