

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "КАРГО БАЙК"
ИНН	9731079250
Юридический адрес организации	121609, Москва г., ул. Осенняя, дом 23, этаж 8, помещение I-875
Основной вид деятельности	Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
Единоличный исполнительный орган	Генеральный Директор Неталиев Денис Амиржанович

Средняя численность составила

За 2024 год _____ 1 _____ человек

За 2023 год _____ 1 _____ человек

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по ФИФО.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

- 2.6. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- 2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов.
- 2.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- 2.9. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.
- 2.10. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

- 3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражены собственные основные средства.

- 3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы	2180	2078	1560
Итого	2180	2078	1560

- 3.3. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетный счет	18	189	6
Денежные средства в пути	77	-	-
Итого	95	189	6

- 3.4. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями	6	6	-
Авансы выданные	2758	32	248
Другие	15	15	1
Итого	2779	53	249

- 3.5. По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	50	50	50
Нераспределенная прибыль	2919	265	606
Итого	2969	315	656

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2024	2023
Капитал на начало года	315	656
Нераспределенная прибыль (убыток)	2654	(341)
Итого	2969	315

3.6. По строке «Долгосрочные заемные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные займы	6979	600	600
Итого	6979	600	600

3.7. По строке «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты по займам.

3.8. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024	2023
Амортизация	615	-
Аренда нежилого помещения	660	660
Аренда машиноместа	59	39
Техобслуживание и ремонт	145	45
Расходы на бухгалтерские и юридические услуги	416	259
Прочие затраты	787	2970
Итого расходы по обычным видам деятельности	2682	3973

3.9. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.10. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

26 марта 2025

Генеральный Директор

Неталиев Денис Амиржанович