

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20____г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20____г. ³		()		()		()							()

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение
					перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 ____ г. ²	2833	(699)	253	()		(557)						3087	(1256)
	за _____ 20 ____ г. ³	2833	(141)		()		(557)						2833	(699)
в том числе: Офисное оборудование (группа)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()	253	()		()						253	()
в том числе: Транспортные средства (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	2833	(699)		()		(557)						2833	(1256)
	за _____ 20 ____ г. ³	2833	(141)		()		(557)						2833	(699)
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 ____ 25 г. ²		()	4310	()		()				4310	()
	за _____ 20 ____ 24 г. ³		()		()		()					()
в том числе: Транспортные средства (объект)	за _____ 20 ____ 25 г. ²		()	4310	()		()				4310	()
	за _____ 20 ____ 24 г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	6141	2135	2692
в том числе: Офисное оборудование (группа, объект)	253		
в том числе: Транспортные средства (группа, объект)	5887	2135	2692
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²			4563		()	(4563)		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе: ОС	за _____ 20 ____ г. ²			253		()	(253)		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	за _____ 20 ____ г. ²			4310		()	(4310)		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()	3383	(3037)			X	X	346	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: <i>Сырье и материалы</i> (вид)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()						()
	за _____ 20 ____ г. ³		()	1446	(1146)					300	()
в том числе: <i>Товары</i> (вид)	за _____ 20 ____ г. ²		()	1937	(1891)					46	()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	827	()	866		(813)	()			880	()
	за _____ 20 24 г. ³	3579	()	-1921	2555	(3386)	()			827	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	60	()	77		(60)	()			77	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за _____ 20 24 г. ³	53	()	60		(53)	()			60	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	742	()	681		(742)	()			681	()
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за _____ 20 24 г. ³	3439	()	559		(3256)	()			742	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	10	()			()	()			10	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за _____ 20 24 г. ³	10	()	-2555	2555	()	()			10	()
в том числе: Расчеты по ЕНС	за _____ 20 25 г. ²	15	()			(11)	()			4	()
(вид)	за _____ 20 24 г. ³		()	15		()	()			15	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²		()	108		()	()			108	()
Расходы будущих периодов (вид)	за _____ 20 24 г. ³	77	()			(77)	()				()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	827	()	866		(813)	()		X	880	()
	за _____ 20 24 г. ³	3579	()	-1921	2555	(3386)	()		X	827	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	758	758	802	802	3492	3492
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	77	77	60	60	53	53
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	681	681	742	742	3439	3439

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ 20 24 г. ³	3428			(3428)	()		
в том числе: Долгосрочные кредиты (вид)	за _____ 20 25 г. ²				()	()		
	за _____	3428						
	20 24 г. ³			(3428)	()			
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	6102	2444		(2425)	()		6121
	за _____ 20 24 г. ³	2473	9621		(5992)	()		6102

в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	800			(400)	()		400
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³	2462			(1662)	()		800
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²		2350		()	()		2350
Расчеты по аренде (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	5045			(1775)	()		3270
Краткосрочные займы (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³		9367		(4322)	()		5045
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	242			(241)	()		1
Расчеты по налогам и сборам (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³	11	242		(11)	()		242
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	6	2		()	()		8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³		6		()	()		6
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	9	92		(9)	()		92
Расчеты с подотчетными лицами (вид)	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³		9		()	()		9
Итого	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	6102	2444		(2425)	()	X	6121
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³	5901	9621		(9420)	()	X	6102

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего			
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	400	800	2462

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____г. ²		()	()		
	за _____г. ³		()	()		
в том числе:	за _____г. ²		()	()		
	за _____г. ³		()	()		

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор		Шутов Н.Ю.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 19 " января 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.