

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью "Градлогистик"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по оказанию услуг транспортной экспедиции, ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по фактической себестоимости, определяемой при приобретении/создании.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Таблица 6. Запасы

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 2025 г.	-	-	2 756	(2 756)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 533	(6 533)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 756	(2 756)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 533	(6 533)	-	-	-	-	-	-

Таблицы 7, 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	346	-	126	-	(36)	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	350	-	23	-	(26)	-	-	-	346	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	26	-	(30)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	18	-	23	-	(11)	-	-	-	30	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	304	-	100	-	-	-	-	-	404	-
	За 2024 г.	304	-	-	-	-	-	-	-	304	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	-	(7)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(15)	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	346	-	126	-	(36)	-	-	X	436	-
	За 2024 г.	350	-	23	-	(26)	-	-	X	346	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19	28	-	-	-	47	
	За 2024 г.	1 026	10	(1 017)	-	-	19	
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 000	-	(1 000)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	26	-	-	-	35	
	За 2024 г.	26	-	(17)	-	-	9	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	-	13	
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	10	
Итого	За 2025 г.	19	28	-	-	X	47	
	За 2024 г.	1 026	10	(1 017)	-	X	19	

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности (ранее - затраты на производство)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	603	666
Отчисления на социальные нужды	155	136
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 959	6 688
Итого по элементам	3 717	7 490
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 717	7 490