

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

«оптовая торговля отходами и ломом», но организация работает по доп. ОКВЭД Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора № 3 от 01.01.2025 года. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0 руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99), ПБУ 18/02).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоим.	резерв под обесцене.	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоим.	резерв под обесцене.
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		
Запасы - всего	за год 20 20 г.²		()	2366	(2366)			X	X		()
	за год 20 20 г.²		()	7316	(7316)			X	X		()
в том числе:	за год 20 25 г.²		()	-	(-)						()
Сырье и материа	за год 20 24 г.²		()	-	(-)						()
	за год 20 25 г.²		()	2366	(2366)						()
Товары	за год 20 24 г.²		()	7316	(7316)						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 __ г.²	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					На конец периода	
		по условиям	резерв по сомнитель.	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям	резерв по сомнитель.
				в результате	проценты	погашено	на расколы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ⁵	()	()			()	()			()
	за 20__ г. ⁶	()	()			()	()			()
в том числе (вид)	за 20__ г. ⁵	()	()			()	()			()
	за 20__ г. ⁶	()	()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ год 25 г. ⁵	17	()	20		(25)	()		9	()
	за 20__ год 24 г. ⁶	80	()	9		(72)	()		17	()
в том числе	за 20__ год 25 г. ⁵	7	()	20		(15)	()		8	()
	за 20__ год 24 г. ⁶	15	()	9		(17)	()		7	()
Расчеты по ЕСН	за 20__ год 25 г. ⁵	10		-		10			-	
	за 20__ год 24 г. ⁶	65	()	-		(55)	()		10	()
Итого	за 20__ год 25 г. ⁵	17	()	20		(25)	()	X	9	()
	за 20__ год 24 г. ⁶	80	()	9		(71)	()	X	17	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего						
в том числе: (вид)						

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате процентов штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20__ г. ²			()	()		
	за 20__ г. ³			()	()		
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20__ г. ²			()	()		
	за 20__ г. ³			()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20__ год 20 25 г. ²	1911	2640	(1228)	()	3323	
	за 20__ год 20 24 г. ³	1134	2032	(1255)	()	1911	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20__ год 20 25 г. ²	1191	934	(583)	()	1541	
	за 20__ год 20 24 г. ³	42	1370	(221)	()	1191	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20__ год 20 25 г. ²	641	1567	(641)	()	1567	
	за 20__ год 20 24 г. ³	794	641	(794)	()	641	
Краткосрочные займы	за 20__ год 20 25 г. ²		8	()	()	8	
	за 20__ год 20 24 г. ³			()	()		
Расчеты по налогам и сборам	за 20__ год 20 25 г. ²	3	6	(4)	()	7	
	за 20__ год 20 24 г. ³	7		(4)	()	3	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 20__ год 20 25 г. ²	49	125	()	()	174	
	за 20__ год 20 24 г. ³	284		(235)	()	49	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20__ год 20 25 г. ²	27		(1)	()	26	
	за 20__ год 20 24 г. ³	7	21	(-)	()	27	
Итого	за 20__ год 20 25 г. ²	1911	2640	(1228)	()	X 3323	
	за 20__ год 20 24 г. ³	1134	2032	(1255)	()	X 1911	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за 20__ год 20 25 г. ⁶	55	50	()	()	105
	за 20__ год 20 24 г. ⁷		55	(-)	()	55
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	за 20__ год 20 25 г. ⁶	55	50	(-)	()	105
	за 20__ год 20 25 г. ⁷	-	55	(-)	()	55

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	2352	7616
Затраты на оплату труда	945	975
Отчисления на социальные нужды	281	248
Амортизация	-	-
Прочие затраты	96	104
Итого по элементам	3674	8943
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3674	8943

12. Иная информация

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО «СтройТрейд» зарегистрировано 14.03.19 года УФНС России по Тульской области.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ 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.