

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Сантрэ-Сервис"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по сдаче арендованных площадей с субаренду операторам сотовой связи для размещения базовых станций сотовой связи, ОКВЭД 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

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 средней стоимости.

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.

3. Нематериальные активы

4. Основные средства

5. Финансовые вложения

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 сомнительным долгам | поступило | | погашено | списано | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | () | |
| в том числе: <i>(вид)</i> | за _____ 20__ г. ² | | () | | | () | () | | | () | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | () | | | () | () | | | () | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20 25 г. ² | 3084 | () | | 1614 | (3062) | () | | | 1636 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 3236 | () | | 1187 | (1339) | () | | | 3084 | () |
| в том числе: <i>Расчеты с покупателями</i> | за _____ 20 25 г. ² | 2470 | () | | 31 | (2470) | () | | | 31 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 3169 | () | | 49 | (748) | () | | | 2470 | () |
| в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i> | за _____ 20 25 г. ² | 98 | () | | 643 | (592) | () | | | 149 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 61 | () | | 628 | (591) | () | | | 98 | () |
| в том числе: <i>по налогам и взносам</i> | за _____ 20 25 г. ² | 516 | () | | 940 | () | () | | | 1456 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 6 | () | | 510 | () | () | | | 516 | () |
| Итого | за _____ 20 25 г. ² | 3084 | () | | 1614 | (3062) | () | | X | 1636 | () |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 3236 | () | | 1187 | (1339) | () | | X | 3084 | () |

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 договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| 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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. ² | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | | |
| в том числе: (вид) | за _____ 20__ г. ² | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | | () | () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за _____ 20 25 г. ² | 2700 | 1637 | | (952) | () | 3385 | |
| | за _____ 20 24 г. ³ | 4084 | 1473 | | (2857) | () | 2700 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------|------|--|----------|-----|--|------|
| в том числе: | за _____ 20__ 25 г. ² | 740 | 521 | | (790) | () | | 471 |
| | за _____ 20__ 24 г. ³ | 797 | 414 | | (471) | () | | 740 |
| Расчеты с поставщиками и | за _____ 20__ 25 г. ² | 42 | 118 | | (42) | () | | 118 |
| | за _____ 20__ 24 г. ³ | 1364 | 42 | | (1364) | () | | 42 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за _____ 20__ 25 г. ² | 1918 | 998 | | (120) | () | | 2796 |
| | за _____ 20__ 24 г. ³ | 1923 | 1017 | | (1022) | () | | 1918 |
| Расчеты по налогам и сборам | за _____ 20__ 25 г. ² | 2700 | 1637 | | (952) | () | | 3385 |
| | за _____ 20__ 24 г. ³ | 4084 | 1473 | | (2857) | () | | 2700 |
| Итого | | | | | | | | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|----------|------------------|
| | | | признано | списано | |
| | | | | погашено | |
| Оценочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. ² | | | () | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. ² | | | () | () |
| | за _____ 20__ г. ³ | | | () | () |
| (группа) | | | | () | () |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. ⁵ | На 31 декабря 20__ г. ⁶ | На 31 декабря 20__ г. ⁷ |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За _____ 20 25 г. ² | За _____ 20 24 г. ³ |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Материальные затраты | 1 | 53 |
| Затраты на оплату труда | 920 | 882 |
| Отчисления на социальные нужды | 266 | 256 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | 27445 | 27589 |
| Итого по элементам | 28632 | 28780 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 28632 | 28780 |

