Общество с ограниченной ответственностью "Айти-Мастер+"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

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 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.

Пояснение 6. Запасы

На 31.12.2025 г. Запасы составили 175 тыс. руб., из них:

- товары 175 тыс. руб.

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составила 1 112 тыс. руб., из них:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 353 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 713 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам 23 тыс. руб.

- Расчеты по ЕНС 23 тыс. руб.

Пояснения 8. Обязательства

На 31.12.2025 г. Краткосрочные обязательства составили 4 083 тыс. руб., из них:

- Расчеты с поставщиками 60 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями 3 969 тыс. руб.

- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 31 тыс. руб.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 20 тыс. руб.

- Расчеты с подотчетными лицами 3 тыс.руб.

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 г. расходы по обычным видам деятельности составили 7 077 тыс. руб., из них:

- Материальные затраты 1 884 тыс.руб.

- Затраты на оплату труда 720 тыс. руб.

- Отчисления на социальные нужды 223 тыс.руб.

- Прочие затраты 4 250 тыс.руб.